

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

**NOTA 1      DESCRIEREA ACTIVITĂȚII SOCIETĂȚII**

Compania de Apa Arad SA s-a înființat în actuala structură în august 2005 prin Hotărârea nr. 122/2005 a Consiliului Județean Arad în conformitate cu prevederile Legii 31/1990.

Compania de Apa Arad SA, societate pe acțiuni, persoană juridică română, cu sediul în municipiul Arad, str. Sabin Drăgoi nr. 2-4, are numărul de înregistrare la Registrul Comerțului J02/110/21.02.1991 și codul fiscal RO1683483.

În anul 2009 prin Hot. Nr. 4 Adunarea Generală a Acționarilor a hotărât transformarea companiei în Operator regional în conformitate cu prevederile Legii 241/2006 modificată și completată prin OUG 13/2008.

La data de 31.12.2020 compania are în concesiune bunuri din patrimoniul public și privat al Consiliului Județean Arad, al consiliilor locale din: Pâncota, Pecica, Sântana, Curtici, Lipova, Nădlac și al celorlalte unități administrativ – teritoriale membre ADIAC, astfel:

- bunuri concesionate CJ Arad	212.365.450,71 lei (în afara bilanțului)
- patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova Pecica, Sântana, Nădlac	149.831.498,45 lei (în afara bilanțului)
- alți proprietari	367.805.298,03 lei (în afara bilanțului)
<b>TOTAL</b>	<b>730.002.247,19 lei</b>

La data de 31.12.2020 valoarea bunurilor neconcesionate, pentru care s-au trimis adrese, în vederea emiterii hotărârilor de declarare a acestora de interes public județean sau local, în conformitate cu Legea 213/1998 actualizată este de 12.394.296,48 lei. Până la data închiderii bilanțului aceste hotărâri nu au fost emise. Acestea sunt:

- patrimoniul public al <b>Consiliului Județean Arad</b>	<b>222.433,94 lei (în bilanț)</b>
- patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova, Pecica, Sântana, Nădlac	452.443,00 lei (în afara bilanțului) 431.055,41 lei (în bilanț)
<b>TOTAL bunuri neconcesionate SAMTID</b>	<b>883.498,41 lei</b>
- alți proprietari	11.132.804,85 lei (în afara bilanțului) 155.559,28 lei (în bilanț)

**TOTAL bunuri neconcesionate Alți Proprietari 11.288.364,13 lei**

TOTAL bunurilor neconcesionate pentru care s-au trimis adrese și nu s-au emis hotărâri este de 12.394.296,48 lei.

La data de 31.12.2020 valoarea bunurilor neconcesionate, rămasă în sold, reprezentate de bunuri finanțate prin POS MEDIU este:

- patrimoniul public al <b>Consiliului Județean</b>	<b>35.912.071,21 lei (în bilanț)</b>
- patrimoniul public al orașelor Curtici, Pâncota, Lipova, Pecica, Sântana, Nădlac	232.670,01 lei (în afara bilanțului) 79.198.712,96 lei (în bilanț)
<b>TOTAL bunuri neconcesionate</b>	<b>79.431.382,97 lei</b>
- alți proprietari	126.841,26 lei (în afara bilanțului) 82.711.918,49 lei (în bilanț)

**TOTAL bunuri neconcesionate Alți Proprietari 82.838.759,75 lei**

**TOTAL bunuri neconcesionate ramase în sold POS MEDIU: 198.182.213,93 lei**

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

Patrimoniul public aflat în concesiunea companiei cuprinde:

- **Stații de tratare:** Arad, Apateu, Bocsig, Cermei, Chisindia, Curtici, Căsoaia, Felnac, Ghioroc, Gurahonț, Hălmăgel, Iratoșu, Ineu, Lipova, Moneasa, Mailat - Mănăstur, Nădlac, Pecica, Pâncota, Sântana, Săvârșin, Șagu, Șepreuș, Șiria, Tauț, Vârșand, Vinga, Zăbrani, Zărând, Zerind, Grăniceri, Șiclău, Peregu Mare;
- **Stații de epurare:** Arad, Gurahonț, Moneasa, Curtici, Pâncota; Lipova, Sântana, Pecica, Dezna, Nădlac, Vladimirescu, Ineu, Fântânele, Siria, Șagu;
- **Rețele de transport și distribuție apă potabilă:** Arad, Zimandu Nou, Zimand Cuz, Andrei Șaguna, Fântânele, Livada, Sânceni, Vladimirescu, Cicir, Mândruloc, Șofronea, Sânpaul, Șimand, Călugăreni, Zădăreni, Horia, Curtici, Macea, Sânmartin, Dorobanți, Iratoșu, Variașu Mare, Santana, Olari, Frumușeni, Aluniș, Vinga, Cruceni, Ghioroc, Covăsânț, Cuvin, Miniș, Siria, Sâmbăteni, Zăbrani, Neudorf, Săvârșin, Felnac, Pecica, Lipova, Barațca, Păuliș, Nădlac, Șeitin, Moneasa, Dezna, Rănușă, Buhani, Slatina de Criș, Gurahonț, Almaș, Brazi, Secaș, Iosași, Iacobini, Pescari, Cil, Bonțești, Honțișor, Dieci, Crocna, Rădești, Joia Mare, Mădrigești, Buceava, Feniș, Bocsig, Beliu, Vasile Goldiș, Hășmaș, Comănești, Avram Iancu, Tăgădău, Craiva, Siad, Rogoz, Susag, Coroi, Chișlaca, Mănerău, Archiș, Răpsig, Hălmăgel, Târnăvița, Tohești, Hălmăgiu, Bodești, Poenari, Vârfurile, Căsoaia, Tauț, Dud, Vârșand, Ineu, Mocrea, Șicula, Gurba, Șepreuș, Zarand, Cintei, Pâncota, Măderat, Galșa, Mâsca, Târnova, Cermei, Șomoșcheș, Apateu, Bănești, Chereluș, Mailat, Mănăstur, Utviniș, Pilu, Iosășel, Variașu Mic, Șagu, Zerind, Iermata Neagră, Grăniceri, Șiclău, Peregu Mare, Peregu Mic, Chisindia;
- **Canale colectoare și rețele de canalizare:** Arad, Cermei, Curtici, Dezna - Buhani, Fântânele, Ghioroc, Ineu, Lipova, Macea, Moneasa, Nădlac, Pâncota, Păuliș, Pecica, Șagu, Sântana, Săvârșin, Siria, Șofronea, Vinga, Vladimirescu, Zădăreni.
- **Rezervoare:** Arad, Almaș, Apateu, Bocsig, Buceava, Călugăreni, Căsoaia, Cermei, Chereluș, Chisindia, Craiva, Curtici, Fântânele, Felnac, Ghioroc, Grăniceri, Gurahonț, Gurba, Hălmăgel, Ineu, Iosaș, Lipova, Mădrigești, Mănăstur, Moneasa, Nădlac, Pecica, Peregu Mare, Peregu Mic, Pâncota, Săvârșin, Secaș, Șeitin, Șepreuș, Șiclău, Sânpaul, Sântana, Siria, Slatina De Cris, Tauț, Târnova, Vârfurile, Vârșand, Vinga, Zăbrani, Zarand, Zerind, Zimandul Nou.
- **Pavilion de exploatare:** Arad, Gurahonț, Moneasa, Curtici, Pâncota, Vinga, Hălmăgel, Iratoșu, Bocsig, Tauț, Sântana, Lipova, Pecica, Ineu, Apateu, Buceava, Craiva, Fântânele, Gurba, Mădrigești, Mănăstur, Nădlac, Șeitin, Vârșand, Zăbrani, Zărând, Șicula.

Compania își desfășoară activitatea, respectiv distribuția apei, într-un număr de 125 de localități și preia apele uzate de pe raza unui număr de 30 localități.

Serviciile prestate de Companie asigură distribuirea apei potabile și canalizarea pentru locuitorii municipiului ARAD, a orașelor Ineu, Sântana, Pecica, Pâncota, Lipova, Curtici și Nădlac și zonelor rurale, precum și deservirea agenților economici. Compania are ca principale obiecte de activitate următoarele:

- Captarea din sursele de suprafață și subterane a cantităților de apă necesare, tratarea, transportul, acumularea și distribuirea apei potabile în sistemele zonale;

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

- Colectarea si tratarea apelor uzate;
- Activități de: arhitectura, inginerii si servicii de consultanta tehnica legate de acestea (servicii de proiectare si alte prestații cu servicii specifice domeniului de activitate);
- Aparatura si instrumente de măsură, verificare si control.
- Distribuție energie electrica
- Lucrări de construcții

***Legislație aplicabilă***

Situațiile financiare anuale au fost întocmite în conformitate cu Legea contabilității nr.82/1991 republicată și cu prevederile cuprinse în Reglementările contabile aprobate prin Ord.1802/2014.

***Monedă***

Situațiile financiare anuale sunt întocmite în lei.

***Tranzacțiile in valuta***

Tranzacțiile Companiei efectuate in valuta, sunt contabilizate la rata de schimb din data tranzacției. In anul 2020, tranzacțiile in valuta au avut drept obiectiv rambursarea creditului BCR - Contract SJ CC 33/6393/2011 pentru programul POS Mediu/POIM si plata unor furnizori externi.

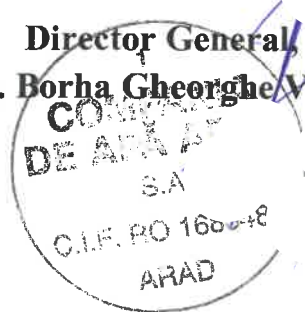
În perioada ianuarie-decembrie 2020, compania a calculat pierderi din diferențe de curs valutar in valoare de 1.033.452,51 lei.

Datoriile in valuta sunt transformate in lei la cursul oficial de schimb din ultima zi a perioadei de raportare.

La 31 decembrie 2020, cursul de schimb utilizat pentru reevaluarea creanțelor si datoriilor in valuta a fost

- 1 EURO = 4,8694 Lei (pentru 31 decembrie 2019: 1 EURO = 4,7793 Lei).

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**



**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

## **NOTA 2 PRINCIPII, POLITICI SI METODE CONTABILE**

Situatiile financiare aferente exercițiului financiar 2020 sunt întocmite si prezentate in conformitate cu prevederile Reglementarilor contabile aprobate prin Ordinul 1802/2014 actualizat.

OMF 1802 cere ca situațiile financiare să fie întocmite în conformitate cu:

- Legea Contabilității 82/1991, republicată in M.O. nr. 454/18.06.2008, cu modificarile si completarile ulterioare; și
- Cerințele de prezentare prevăzute de OMF 1802/2014.

Inregistrările contabile pe baza carora au fost întocmite aceste situații financiare sunt efectuate in lei ("RON") la cost istoric, cu excepția situațiilor in care a fost utilizata valoarea justa, conform politicilor contabile ale Societatii si conform OMF 1802/2014.

Politicile contabile aplicate in aceste situații financiare au fost aprobate de Consiliul de Administratie al companiei, in conformitate cu prevederile Ordinul 1802/2014 cu modificarile ulterioare.

### **2.1 PRINCIPII CONTABILE**

#### ***1. Evaluarea***

Evaluarea reprezinta procesul prin care se determina valoarea la care elementele situatiilor financiare sunt recunoscute in contabilitate si prezentate in bilant si in contul de profit si pierdere.

Intocmirea situatiilor financiare ale Societatii in conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificarile ulterioare, solicita conducerii Societatii realizarea de estimari si ipoteze care afecteaza valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active si pasive, ca si prezentarea datoriilor si activelor contingente la sfarsitul perioadei. Totusi, inerenta incertitudine existenta in legatura cu aceste estimari si ipoteze ar putea rezulta intr-o ajustare viitoare semnificativa asupra valorii contabile a activelor si pasivelor inregistrate.

#### ***2. Principiul continuității activității***

Trebuie să se prezume că entitatea își desfășoară activitatea pe baza principiului continuității activității. Acest principiu presupune că entitatea își continuă în mod normal funcționarea, fără a intra în stare de lichidare sau reducere semnificativă a activității. Dacă administratorii entității au luat cunoștință de unele elemente de nesiguranță legate de anumite evenimente care pot duce la incapacitatea acesteia de a-și continua activitatea, aceste elemente trebuie prezentate în notele explicative. În cazul în care situațiile financiare anuale nu sunt întocmite pe baza principiului continuității, această informație trebuie prezentată, împreună cu explicații privind modul de întocmire a acestora și motivele care au stat la baza deciziei conform căreia entitatea nu își mai poate continua activitatea.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

Pe baza acestor analize, conducerea crede că Compania va putea să-și continue activitatea în viitorul previzibil și prin urmare aplicarea principiului continuității activității în întocmirea situațiilor financiare este justificată.

**3. Principiul permanenței metodelor**

Politicile contabile și metodele de evaluare au fost aplicate în mod consecvent de la un exercițiu financiar la altul.

**4. Principiul prudenței**

La întocmirea situațiilor financiare anuale recunoasterea și evaluarea au fost realizate pe o bază prudentă și, în special:

- a) În contul de profit și pierdere a fost inclus numai profitul realizat la data bilanțului
- b) Au fost recunoscute datoriile aparute în cursul exercitiului financiar current sau al unui exercițiu precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- c) S-a ținut cont de toate datoriile previzibile și pierderile potențiale apărute în cursul exercițiului financiar curent sau al unui exercițiu financiar precedent, chiar dacă acestea devin evidente numai între data bilanțului și data întocmirii acestuia;
- d) S-a ținut cont de toate deprecierea, indiferent dacă rezultatul exercițiului financiar este pierdere sau profit.

**5. Principiul contabilității de angajamente.**

S-a ținut cont de veniturile și cheltuielile aferente exercițiului financiar, indiferent de data încasării sau plății acestor venituri și cheltuieli.

**6. Principiul intangibilității.**

Bilanțul de deschidere pentru fiecare exercițiu financiar a corespuns cu bilanțul de închidere al exercițiului financiar precedent.

**7. Principiul evaluării separate a elementelor de activ și de datorii**

Conform acestui principiu, componentele elementelor de activ sau de datorii au fost evaluate separat.

**8. Principiul necompensării**

Nu s-au făcut compensări între elementele de activ și de datorii sau între elementele de venituri și cheltuieli. Eventualele compensări între creanțe și datorii ale entității față de același agent economic s-au efectuat cu respectarea prevederilor legale, numai după înregistrarea în contabilitate a veniturilor și cheltuielilor la valoarea integrală.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

***9.Principiul prevalenței economice asupra juridicului***

Prezentarea valorilor din cadrul elementelor din bilanț și contul de profit și pierdere s-a făcut ținând seama de fondul economic al tranzacției sau al operațiunii raportate și nu de forma juridică a acestora.

***10.Principiul evaluării la cost de achiziție sau cost de producție***

Elementele prezentate în situațiile financiare s-au evaluat pe baza principiului costului de achiziție sau al costului de producție.

***10. Principiul pragului de semnificație***

Compania nu s-a abatut de la cerințele cuprinse în reglementările referitoare la prezentările de informații și publicare.

## **2.2 POLITICI SI METODE CONTABILE**

Prezentele politici contabile sunt elaborate în baza Reglementărilor contabile conforme cu Directiva a patra a Comunităților Economice Europene, aprobate prin Ordinul nr.1802/2014 actualizat.

Politicile contabile aplicate la Compania de Apa Arad S.A. cuprind reguli de recunoaștere, evaluare și prezentare în situațiile financiare a elementelor de bilanț și cont de profit și pierdere, precum și reguli pentru conducerea contabilității la Compania de Apa Arad S.A.

Regulile și tratamentele contabile cuprinse în politicile contabile respecta legislația națională în ansamblul său, precum și a celei care reglementează aspecte financiar-contabile în mod special.

Potrivit art. 3. din Legea contabilității nr.82/1991 contabilitatea se ține în limba română și în moneda națională. Contabilitatea operațiunilor efectuate în valută se ține atât în moneda națională, cât și în valută.

### ***Utilizarea estimărilor***

Întocmirea situațiilor financiare ale Societății în conformitate cu prevederile OMF 1802/2014, cu modificările ulterioare, solicită conducerii Societății realizarea de estimări și ipoteze care afectează valorile raportate pentru venituri, cheltuieli, active și pasive, ca și prezentarea datoriilor și activelor contingente la sfârșitul perioadei. Totuși, inerenta incertitudine existentă în legătura cu aceste estimări și ipoteze ar putea rezulta într-o ajustare viitoare semnificativă asupra valorii contabile a activelor și pasivelor înregistrate.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

***Active immobilizate***

Activele immobilizate se înregistrează în bilanțul contabil la costul de achiziție istoric, mai puțin amortizarea cumulată și orice pierderi din depreciere cumulate.

Costul de achiziție este egal cu prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Costurile îndatorării, respectiv cheltuielile financiare cu dobânzile privind împrumuturile, care sunt direct atribuibile achiziției, construcției sau producției activelor pe termen lung au fost capitalizate ca parte din costul acelui activ.

Diferențele nefavorabile de curs valutar aferente împrumuturilor care au finanțat activele pe termen lung nu au fost incluse în valoarea contabilă a activelor aferente.

Costul de achiziție istoric a fost reevaluat în conformitate cu Hotărârile de Guvern: HG 945/11 august 1990, HG 26/22 ianuarie 1992, HG 500/5 august 1994, HG 983/29 decembrie 1998, HG 403/2000 și HG 1553/2003 în baza unor indici stabiliți prin respectivele acte normative pentru a retrata valoarea contabilă netă a activelor la un nivel care să reflecte mai bine valoarea lor de piață.

Pentru calculul amortizării se folosește metoda de amortizare liniară, duratele de viață folosite fiind următoarele:

Cladiri si constructii	8-40 ani
Echipamente	2-19 ani
Mijloace de transport	3-9 ani
Tehnica de calcul	2 ani
Mobilier si echipament de birou	2-16 ani
Software	3-5 ani

Cheltuielile cu întreținerea și reparațiile mijloacelor fixe sunt evidențiate în cheltuielile din exploatare în momentul efectuării lor. Cheltuielile cu întreținerea și reparația mijloacelor fixe sunt incluse în contul de profit și pierdere pe măsura ce au fost efectuate. Sunt recunoscute ca o componentă a activului investițiile efectuate la imobilizările corporale, sub forma cheltuielilor ulterioare. Pentru a fi capitalizate trebuie să aibă ca efect îmbunătățirea parametrilor tehnici inițiali ai acestora și să conducă la obținerea de beneficii economice viitoare, suplimentare față de cele estimate inițial.

Mijloacele fixe de natură donațiilor (racorduri, bransamente) se înregistrează în contul în afara bilanțului "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie". Investițiile recepționate din alocații bugetare se înregistrează în conturi în afara bilanțului "Bunuri publice primite în administrare, concesiune și cu chirie" ( buget de stat, buget local) și surse proprii se înregistrează în conturile bilanțiere de mijloace fixe.

Mijloacele fixe cuprinse în Grupa 1 - Construcții au fost reevaluate în conformitate cu prevederile legale la valoarea justă de la 31 decembrie 2019.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Evaluarea a fost făcută de către PFA Toderici Marius Victor - evaluator tehnic autorizat si a fost aprobata de catre Consiliul de Administratie al companiei prin Hot nr. 27/09.03.2020.

Pragul valoric de înregistrare a activelor imobilizate este 2500 lei prevazut de legislatia romaneasca.

Bunurile aparținând patrimoniului public al Consiliului Judetean si al celorlalte unitati administrativ – teritoriale din judet, date in concesiune Operatorului regional in baza Contractului de Delegare de Gestiune nr.648/2009 nu sunt recunoscute in bilant ca imobilizări corporale conform pct. 354 alin (2) din Reglementarile Contabile aprobate prin Ord. 1802/2014.

Reglementările Contabile aprobate prin Ord. 1802/2014 prevad ca in cazul in care contractul de delegare de gestiune prevede plata unei chirii/redevente si nu o valoare amortizabila, in contabilitatea unitatii care primeste concesiunea, se reflecta cheltuiala reprezentand chiria/redeventa, fara recunoasterea unei imobilizări necorporale.

Mijloacele fixe care fac parte din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad finantate din sursele proprii ale companiei sau din credite a caror obligativitate de rambursare revine companiei sunt inregistrate in conturi de active fixe si supuse amortizarii.

Amortizarea acestor active reprezintă sursa principala de rambursare a creditului.

***Amortizare***

Amortizarea mijloacelor fixe se calculează la valoarea reevaluată, folosindu-se metoda liniară de-a lungul duratei utile de viață estimată a activelor.

Terenurile nu se amortizează deoarece se consideră că au o durată de viață indefinită.

Amenajările de terenuri se amortizează pe o durata de 10 ani.

***Vânzarea/casarea imobilizărilor corporale***

Imobilizările corporale care sunt casate sau vândute sunt eliminate din bilanț împreună cu amortizarea cumulată corespunzătoare. Orice profit sau pierdere rezultat(ă) dintr-o asemenea operațiune este inclus(ă) în contul de profit și pierdere curent.

***Tratamentul in scop fiscal al rezervei din reevaluare.***

Rezervele reprezentând surplusul realizat din rezerve din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata anterior datei de 1 ianuarie 2004, care au fost deduse la calculul profitului impozabil se impozitează la momentul modificării destinației acestora.

Rezervele din reevaluarea mijloacelor fixe, inclusiv a terenurilor, efectuata după data de 1 ianuarie 2004 care sunt deduse la calculul profitului impozabil prin intermediul amortizării fiscale sau al cheltuielilor privind activele cedate si/sau casate, se impozitează



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

concomitent cu deducerea amortizării fiscale, respectiv la momentul scăderii din gestiune a acestor mijloace fixe, după caz.

***Imobilizări corporale în curs***

Imobilizările corporale în curs ce vor rezulta în active din patrimoniul propriu sunt prezentate în bilanț la cost istoric.

La data de 31 decembrie 2020 valoarea imobilizarilor corporale in curs este de 121.212.789,19 lei.

***Stocuri***

Stocurile sunt înregistrate în contabilitate la o valoare egală cu costul de achiziție sau cu costul de producție.

Costul de achiziție include, ca și în cazul activelor imobilizate, prețul de cumpărare, taxele nerecuperabile, cheltuielile de transport-aprovizionare și alte cheltuieli accesorii necesare pentru punerea în stare de utilitate sau intrarea în gestiune a bunului respectiv.

Dacă valoarea realizabilă netă a stocurilor este mai mică decât costul de achiziție sau costul de producție, atunci acea valoare realizabilă netă corespunzătoare activului circulant este cea care este prezentată în situațiile financiare, respectiv valoarea activului, mai puțin ajustarea efectuată. Acolo unde este necesar, se înregistrează ajustări pentru depreciere pentru stocuri cu mișcare lentă, uzate fizic sau moral.

La darea în consum a stocurilor se utilizează metoda costului mediu ponderat.

***Creanțe***

Creanțele sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică mai puțin ajustările pentru depreciere constituite, în cazurile în care s-a constatat că valoarea realizabilă este mai mică decât valoarea istorică.

Ajustările constituite pentru deprecierea creanțelor se constituie anual în conformitate cu politicile contabile aprobate.

Creanțele față de clienții pentru care, până la finele lunii, nu au fost întocmite facturile se evidențiază distinct în contabilitate (contul 418 "Clienți - facturi de întocmit"), pe baza documentelor care atestă livrarea bunurilor, respectiv prestarea serviciilor.

Creanțele incerte se înregistrează distinct în contabilitate - contul 4118 "Clienți incerti sau în litigiu" sau în conturi analitice ale conturilor de creanțe, pentru alte creanțe decât clienții.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

***Numerar și echivalente de numerar***

Numerarul și echivalentele de numerar sunt evidențiate în bilanț la cost. Pentru situația fluxului de numerar, numerarul și echivalentele acestuia cuprind numerar în casă, conturi la bănci, investiții financiare pe termen scurt, net de descoperitul de cont. În bilanț, descoperitul de cont este prezentat în datorii ce trebuie plătite într-o perioadă de un an – sume datorate instituțiilor de credit.

Contabilitatea disponibilităților aflate în bănci/casierie și a mișcării acestora, ca urmare a încasărilor și plăților efectuate, se ține distinct în lei și în valută.

Operațiunile privind încasările și plățile în valută se înregistrează în contabilitate la cursul de schimb valutar, comunicat de Banca Națională a României, de la data efectuării operațiunii.

La finele fiecărei luni, disponibilitățile în valută se evaluează la cursul de schimb al pieței valutare, comunicat de Banca Națională a României din ultima zi bancară a lunii în cauză. Diferențele de curs înregistrate se recunosc în contabilitate la venituri sau cheltuieli din diferențe de curs valutar, după caz.

Sumele reprezentând avansuri de trezorerie, acordate potrivit legii și nedecontate până la data bilanțului, se evidențiază în contul de debitori diverși (461 "Debitori diverși").

***Subvenții pentru investiții***

Alocațiile bugetare primite pentru investiții în vederea achiziționării de mijloace fixe sunt evidențiate în conturile de subvenții pentru investiții până la data de 31.05.2014. În momentul transferării mijloacelor fixe puse în funcțiune care fac parte din patrimoniul public al Consiliului Județean Arad sau altor unități administrative – teritoriale, transferul este făcut în baza hotărârilor unităților administrative – teritoriale respective prin care acestea sunt declarate bunuri publice, paralel cu ieșirea mijloacelor fixe respective se înregistrează și reducerea subvenției primite.

În conformitate cu OUG.198/2005 completată cu OUG.32/2014, începând cu data de 04.06.2014 alocațiile bugetare primite pentru investiții și reparații sunt evidențiate într-un cont de rezerva fiind considerate surse proprii de finanțare.

Subvențiile legate de activele amortizabile sunt recunoscute de regulă drept venit de-a lungul perioadelor și în proporția în care este recunoscută amortizarea acestor active.

***Datorii***

Datoriile în lei sunt prezentate în bilanț la valoarea istorică. Evidența datoriilor pentru activitatea de producție se ține distinct de cea de investiție, pe fiecare furnizor și fiecare factură în parte. Datoriile se clasifică în datorii pe termen scurt și datorii pe termen lung.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Datoriile pe termen scurt sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă de până la un an. O datorie trebuie clasificată ca datorie pe termen scurt, denumită și datorie curentă, atunci când: se așteaptă să fie decontată în cursul normal al ciclului de exploatare al entității sau este exigibilă în termen de 12 luni de la data bilanțului.

Toate celelalte datorii trebuie clasificate ca datorii pe termen lung. Datoriile pe termen lung sunt sumele care trebuie plătite într-o perioadă mai mare de un an.

***Dividende***

Dividendele aferente acțiunilor ordinare sunt recunoscute în capitalurile proprii în perioada în care sunt declarate.

***Împrumuturi***

Evaluarea la inventar a datoriilor se face la valoarea lor probabila de plata. Evaluarea la bilanț a datoriilor exprimate în valuta și a celor cu decontare în lei în funcție de cursul unei valute se face la cursul de schimb valutar comunicat de Banca Națională a României, valabil la data încheierii exercițiului financiar.

Societatea capitalizează costurile cu dobânda.

***Terti***

Contabilitatea tertilor asigură evidenta datoriilor și creanțelor entității în relațiile acesteia cu furnizorii, clientii, personalul, asigurările sociale, bugetul statului, debitorii și creditorii diverși.

Datoriile către furnizorii de bunuri, respectiv prestatorii de servicii, de la care, până la finele lunii, nu s-au primit facturile se evidenciază distinct în contabilitate (contul 408 "Furnizori - facturi nesosite"), pe baza documentelor care atestă primirea bunurilor, respectiv a serviciilor.

***Evaluarea creanțelor și datoriilor în valuta***

La închiderea exercițiului financiar, elementele nemonetare, de natura activelor imobilizate, stocurilor și capitalurilor proprii, trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb de la data efectuării tranzacției iar elementele nemonetare înregistrate la valoarea justă și exprimate în valuta trebuie raportate utilizându-se cursul de schimb existent în momentul determinării valorilor respective;

Elementele monetare exprimate în valută sunt raportate utilizându-se cursul de închidere comunicat de Banca Națională a României (BNR). Diferențele de curs valutar, favorabile sau nefavorabile, se înregistrează la venituri sau cheltuieli, după caz. Cursul de schimb comunicat de BNR pentru sfârșitul exercițiului financiar a fost: 1 EUR = 4,8694 lei.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

***Provizioane pentru riscuri și cheltuieli***

Provizioanele sunt recunoscute atunci când Societatea are o obligație curentă (legală sau implicită) generată de un eveniment anterior, este probabil ca o ieșire de resurse să fie necesară pentru a onora obligația, iar datoria poate fi estimată în mod credibil.

***Beneficiile angajaților***

În cursul normal al activității, Societatea face plăți fondurilor de sănătate, pensii și șomaj de stat în contul angajaților săi la ratele statutare. Toți angajații Societății sunt membri ai planului de pensii al statului român. Aceste costuri sunt recunoscute în contul de profit și pierdere odată cu recunoașterea salariilor.

Societatea nu operează nici un alt plan de pensii sau de beneficii după pensionare și, deci, nu are nici un alt fel de alte obligații referitoare la pensii.

Salariații care se pensionează pentru limita de vârstă precum și cei pensionați pe caz de boală primesc o indemnizație egală cu dublul salariului de bază al acestuia avut la data depunerii dosarului de pensionare.

***Capital social și alte elemente de capital propriu***

Capitalul social compus din părți sociale este înregistrat la valoarea stabilită pe baza actelor de constituire.

Evidențierea în contabilitate a destinațiilor profitului contabil se efectuează în anul următor după adunarea generală a acționarilor sau asociaților care a aprobat repartizarea profitului, prin înregistrarea sumelor reprezentând dividende convenite acționarilor sau asociaților, rezerve și alte destinații, potrivit legii. Asupra înregistrărilor efectuate cu privire la repartizarea profitului nu se poate reveni.

***Instrumente financiare***

Instrumentele financiare folosite de Societate sunt formate în principal din numerar, depozite la termen, creanțe, datorii și sumele datorate instituțiilor de credit. În conformitate cu OMF1802/2014, instrumentele financiare pot fi înregistrate la valoarea justă numai în situațiile financiare consolidate.

***Recunoașterea veniturilor***

Veniturile se referă la bunurile vândute și la serviciile furnizate.

Veniturile din vânzările de bunuri sunt recunoscute în momentul în care Societatea a transferat cumpărătorului principalele riscuri și beneficii asociate deținerii bunurilor. Sumele reprezentând veniturile nu includ taxele de vânzare (TVA), dar includ discounturile comerciale acordate. Reducerile financiare acordate clienților (sconturile) sunt înregistrate drept cheltuieli financiare ale perioadei fără a altera valoarea veniturilor Societății.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

Veniturile din prestarea de servicii sunt recunoscute in perioada in care au fost prestate si in corespondenta cu stadiul de execuție.

Veniturile din redevențe si/sau drepturi de utilizare a activelor sunt recunoscute pe baza principiului contabilității de angajamente, pe măsura generării venitului respectiv, în conformitate cu substanța economică a contractelor aferente.

Dividendele repartizate deținătorilor de părți sociale, propuse sau declarate după data bilanțului sunt recunoscute ca venituri din dividende în momentul în care se stabilește dreptul legal al acționarului de a incasa aceste sume.

Contabilitatea veniturilor conform Legii contabilității nr. 82/1991 art. 17, pct 1 se tine pe feluri de venituri, grupate după natura lor, astfel:

- a) venituri din exploatare;
- b) venituri financiare;

Veniturile din exploatare cuprind veniturile din prestări de servicii.

Cifra de afaceri netă, in sensul prezentelor reglementări, se calculează prin insumarea veniturilor rezultate din livrările de bunuri și prestările de servicii și alte venituri din exploatare, mai puțin reducerile comerciale acordate clientilor, a taxei pe valoarea adaugata si a altor taxe legate direct de cifra de afaceri.

Veniturile din reluarea provizioanelor, respectiv a ajustărilor pentru depreciere sau pierdere de valoare se evidentiază distinct, in functie de natura acestora.

Veniturile realizate in exercițiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare următoare, se inregistrează distinct in contabilitate la venituri in avans in contul 472.

Având in vedere prevederile art. 42 „Principiul separatiei intre activități” din Dispozitiile generale ale Contractului de delegare contabilitatea analitică a veniturilor include un nivel minim de detaliere pe activități : apă și canalizare.

Principiul contabilității de angajamente se aplică inclusiv la recunoașterea dobânzii aferente perioadei, indiferent de scadența acesteia.

#### ***Costuri de exploatare***

In contabilitatea financiară, contabilitatea cheltuielilor conform Legii contabilității nr.82/1991 se tine pe feluri de cheltuieli, după natura lor.

Cheltuielile efectuate in exercitiul financiar curent, dar care privesc exercitiile financiare următoare, se inregistrează distinct in contabilitate la cheltuieli in avans in contul 471.

Având in vedere prevederile art. 42 „Principiul separatiei intre activități” din Dispozitiile generale ale Contractului de delegare contabilitate analitică a cheltuielilor include un nivel minim de detaliere pe activități : apă și canalizare.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

***Erori contabile***

Corectarea erorilor semnificative aferente exercitiilor financiare precedente nu determina modificarea situatiilor financiare ale acelor exercitii. In cazul erorilor aferente exercitiilor financiare precedente, corectarea acestora nu presupune ajustarea informatiilor comparative prezentate in situatiile financiare. Orice impact asupra informatiilor comparative referitoare la pozitia financiara si performanta financiara, respectiv modificarea pozitiei financiare, este prezentat in notele explicative si ajustat in rezultatul reportat in timpul anului.

***Managementul riscului financiar***

**Factori de risc financiar**

Prin natura activităților efectuate, Compania este expusă unor riscuri variate care includ: riscul de credit, riscul valutar, riscul de rată a dobânzii și riscul de lichiditate. Conducerea urmărește reducerea efectelor potențial adverse, asociate acestor factori de risc, asupra performanței financiare a Societății.

**Riscul de credit**

Compania este supusă unui risc de credit datorat creanțelor sale comerciale și a celorlalte tipuri de creanțe. Referințele privind bonitatea clienților sunt obținute în mod normal pentru toți clienții noi, data de scadență a datoriilor este atent monitorizată și sumele datorate după depășirea termenului sunt urmărite cu promptitudine.

**Riscul valutar**

Compania este expusă fluctuațiilor cursului de schimb valutar prin datoria generată de împrumuturile sau datorii comerciale exprimate în valută.

Managementul Societății este informat de existenta acestui risc si analizeaza metode alternative pentru a-l controla si diminua.

**Riscul de rată a dobânzii**

Fluxurile de numerar operaționale ale Societății sunt afectate de variațiile ratei dobânzilor datorită împrumuturilor în valută.

**Riscul de lichiditate**

Managementul prudent al riscului de lichiditate implică menținerea de numerar suficient și a unor linii de credit disponibile.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

***Impozit pe profit curent***

Impozitul pe profit curent este determinat conform reglementarilor fiscale din Romania pe baza contului de profit si pierdere ajustat pentru anumite elemente in functie de legislatia in vigoare.

In contabilitate, profitul sau pierderea se stabilește cumulat de la inceputul exercitiului financiar și se determină ca diferență între veniturile și cheltuielile exercitiului. Rezultatul definitiv al exercitiului financiar se stabilește la inchiderea acestuia și reprezintă soldul final al contului de profit și pierdere.

Pierderea fiscala poate fi raportata pe o perioada de maxim 7 ani.

***Repartizarea profitului***

Repartizarea profitului net se inregistrează in contabilitate pe destinatii, după aprobarea situatiilor financiare anuale. Repartizarea profitului se efectuează in conformitate cu prevederile Ordonantei nr. 64/2001, cu modificarile si completarile ulterioare.

Propunerea de repartizare a profitului este prezentata in Nota 10. Repartizarea profitului pe destinatii aprobate de AGA se va inregistra in contabilitate dupa aprobarea situatiilor financiare.

***Parți afiliate si alte parți legate***

In conformitate cu OMF 1802/2014, o entitate este afiliata unei societăți daca se afla sub controlul acelei societăți.

Controlul exista atunci când societatea - mama îndeplinește unul din următoarele criterii:

- a) deține majoritatea drepturilor de vot asupra unei societăți;
- b) este acționar sau asociat al unei societăți iar majoritatea membrilor organelor de administrație, conducere si de supraveghere ale societății in cauza, care au îndeplinit aceste funcții in cursul exercițiului financiar, in cursul exercițiului financiar precedent si pana in momentul întocmirii situațiilor financiare anuale, au fost numiți doar ca rezultat al exercitării drepturilor sale de vot;
- c) este acționar sau asociat al societății si deține singura controlul asupra majorității drepturilor de vot ale [acționarilor sau asociaților], ca urmare a unui acord încheiat cu alți acționari sau asociați;
- d) este acționar sau asociat al unei societăți si are dreptul de a exercita o influenta dominanta asupra acelei societăți, in temeiul unui contract încheiat cu entitatea in cauza sau al unei clauze din actul constitutiv sau statut, daca legislația aplicabila societății permite astfel de contracte sau clauze;

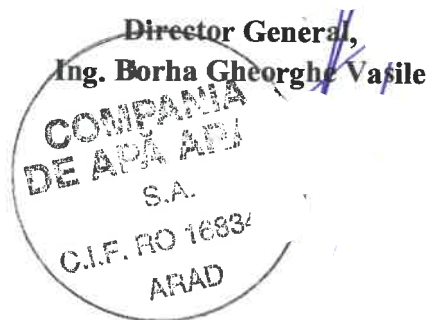
**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

- e) Societatea-mama deține puterea de a exercita sau exercita efectiv, o influenta dominanta sau control asupra Societății;
- f) Este acționar sau asociat al societății si are dreptul de a numi sau revoca majoritatea membrilor organelor de administrație, de conducere si de supraveghere ale Societății;
- g) Societatea-mama si entitatea afiliata sunt conduse pe o baza unificata de catre Societatea-mama.

O entitate este „legata” de o alta entitate daca:

- a) direct sau indirect, prin una sau mai multe entități:  
controlează sau este controlata de cealalta entitate ori se afla sub controlul comun al celeilalte entități (aceasta include societățile-mama, filialele sau filialele membre);  
are un interes in respectiva entitate, care ii oferă influenta semnificativa asupra acesteia; sau  
deține controlul comun asupra celeilalte entități;
- b) reprezintă o entitate asociata a celeilalte entități;
- c) reprezintă o asociere in participatie in care cealalta entitate este asociat;
- d) reprezintă un membru al personalului-cheie din conducere al entității sau al societății-mama a acesteia;
- e) reprezintă un membru apropiat al familiei persoanei menționate la lit. a) sau d);
- f) reprezintă o entitate care este controlata, controlata in comun sau influențata semnificativ ori pentru care puterea semnificativa de vot într-o asemenea entitate este data, direct sau indirect, de orice persoana menționata la lit. d) sau e); sau
- g) entitatea reprezintă un plan de beneficii post angajare pentru beneficiul angajaților celeilalte entități sau pentru angajații oricărei entități legata de o asemenea societate.





**NOTA 3**

COMPANIA DE APA ARAD S.A.  
NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	IMOBILIZARI NECORPORALE				IMOBILIZARI CORPORALE				LEI			
	Concesiuni	Alte imobilizari licente	Cheltuieli constituite	Total	Constructii	Instalatii tehnice, mijloace de transport	Mobilier si aparatura birotica	Imobilizari in curs	Active biologice productive	Avansuri	Total	IMOBILIZARI FINANCIARE
<b>Valoare bruta</b>												
La 31.12.2019	-	4.302.856	-	4.302.856	259.100.373	79.125.619	583.457	103.553.131	131.514	823.464	443.317.558	2.229.733
Cresteri din intrari		68.635		68.635	- 26.221.922	6.379.516	130.513	36.200.525	-	202.567	16.286.065	11.467
Cedari transferuri si alte reduceri		-		-	4.539	425.859	22.345	18.540.867	-	-	18.993.610	11.050
<b>La 31.12.2020</b>	-	4.371.491	-	4.371.491	232.873.912	85.079.276	691.625	121.212.789	131.514	620.897	440.610.013	2.230.150
<b>Ajustari de valoare / Amortizare pentru depreciari sau pierdere de valoare</b>												
SOLD 31.12.2019	-	1.839.480	-	1.839.480	3.134	28.189.751	138.484	-	656	-	28.332.025	293.850
Ajustari/Amortizare in exercitiu		334.314		334.314	3.264.216	3.578.067	24.838	88.185	2.622	-	6.957.928	-
Alte reduceri		-		-	-	424.871	22.345	-	-	-	447.216	-
<b>SOLD la 31.12.2020</b>	-	2.173.794	-	2.173.794	3.267.350	31.342.947	140.977	88.185	3.278	-	34.842.737	293.850
<b>Valoare neta</b>												
La 31.12.2020	-	2.197.697	-	2.197.697	229.606.562	53.736.329	550.648	121.124.604	128.236	620.897	405.767.276	1.936.300
La 31.12.2019	-	2.463.376	-	2.463.376	259.097.239	50.935.868	444.973	103.553.131	130.858	823.464	414.985.533	1.935.883

- La data de 31.12.2020 compania avea in concesiune bunuri din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad, Consiliul Local Arad a oraselor: Curtici, Pancota, Lipova, Pecica, Nadlac, Santana si Ineu si a localitatilor Apateu, Cermel, Covasant, Dezna, Dieci, Dorobanti, Fantanele, Feinac, Frumusenii, Ghioroc, Graniceri, Olari, Paulis, Peregu Mare, Puiu, Sagu, Savarsin, Sepreus, Sicula, Siria, Sofronia, Vinga, Viadimirescu, Zabrani, Zadareni, Zerind.

- Activelor fixe care fac parte din patrimoniul public al Consiliului Judetean Arad si a localitatilor mentionate in alineatul precedent si care fac obiectul contractului de delegare de gestiune incheiat intre CA Arad si ADIAC sunt inregistrate in conturi in afara bilantului, in contabilitatea companiei fiind reflectata redeventa fara recunoasterea unei imobilizari.

- Mijloacele fixe cuprinse in Grupa 1 - Constructii au fost reevaluate in conformitate cu prevederile legale la valoarea justa de la 31 decembrie 2019. Valoarea justa a mijloacelor fixe din grupa I stabilita la 31.12.2019 este de 63.480.164,69 lei. Evaluarea a fost facuta de catre PFA TODERICI MARIUS VICTOR - evaluator tehnic autorizat si a fost aprobata de catre Consiliul de Administratie al companiei prin Hot 27/09.03.2019.

- Metoda de amortizare utilizata de companie este cea liniara.

In suma de 1.935.300 lei reprezentand imobilizari financiare este cuprinsa si suma de 1.959.000 lei reprezentand aportul Companiei de Apa Arad la capitalul social al societatii comerciale Aqua Trans Mures SA la care s-a inregistrat o ajustare in suma de 293.850 lei

Valoarea bunurilor de natura domeniului public nepredate la 31.12.2020 catre unitatile administrative teritoriale este de 234.28.529,87 lei conform prezentare Nota 1.

Director General,  
Ing. Borha Gheorghe Vasile

Director Economic,  
ec.Costea Alina Teodora



## NOTA 4 STOCURI

Stocurile sunt dupa cum urmeaza:

Descriere	lei	
	31.dec 2019	31.dec 2020
Materii prime	661.155	1.018.947
Materiale consumabile	662.723	466.180
Materiale de natura obiectelor de inventar	1.615.791	1.800.837
Ambalaje	0	0
Lucrari servicii in curs de executie	0	0
Materii prime si mat in curs de aprovizionare	0	1.285
Materiale de natura obiectelor de inventar in curs de aprovizionare	0	0
Ajustari pentru stocuri	-223.835	-233.826
<b>Total</b>	<b>2.715.834</b>	<b>3.053.423</b>

In valoarea de **1.800.837** lei sunt cuprinse si obiecte de inventar de natura patrimoniului public in suma de 1.608.265,63 lei. Din aceasta, suma in valoare de 1.380.168 lei o reprezintă obiecte de inventar de natura mijloacelor fixe finanțate prin programul operațional sectorial de mediu „Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad”, si care vor fi predate UAT-urilor odată cu predarea mijloacelor fixe finanțate prin același program.  
Diferența de 228.097,63 lei reprezintă bunuri finanțate din sursele proprii ale companiei.

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 5 CREANTE**

Lei

Descriere	31.12.2020	LICHIDITATE	
		sub un an	peste un an
Creante comerciale	15.425.637	15.425.637	0
Alte creante	15.029.195	15.029.195	0
<b>TOTAL</b>	<b>30.454.832</b>	<b>30.454.832</b>	<b>0</b>

Lei

Descriere	31.12.2019	LICHIDITATE	
		sub un an	peste un an
Creante comerciale	14.668.874	14.668.874	0
Alte creante	15.533.025	15.533.025	0
<b>TOTAL</b>	<b>30.201.899</b>	<b>30.201.899</b>	<b>0</b>

Creanțele comerciale cuprind:

lei

Descriere	31-dec.-19	31-dec.-20
Furnizori debitori	0	442
Clienți	10.329.341	10.979.199
Clienți incerți sau în litigiu	1.198.878	1.486.046
Ajustări pentru clienți incerți	-1.198.878	-1.486.046
Clienți facturi de întocmit	4.339.533	4.445.996
<b>Total</b>	<b>14.668.874</b>	<b>15.425.637</b>

Alte creanțe reprezintă:

Descriere	31.dec 2019	31.dec.20	Lichiditate	
			sub 1 an	peste 1 an
Impozit pe profit curent	0	0	0	0
TVA de recuperat	0	0	0	0
Debitori diversi	17.530.817	14.301.193	14.301.193	0
Dobanzi de incasat	6.228	15.466	15.466	0
Ajustari pentru deprecierea creantelor debitori diversi	-3.844.782	-3.687.110	-3.687.110	0
Subvenții pentru diferenta pret energie	0	0	0	0
TVA neexigibila	223.367	155.235	155.235	0
Avansuri acordate personalului	0	0	0	0
Alte creante in legatura cu personalul	4.690	42.289	42.289	0
Alte creante cu bugetul statului	0	153.736	153.736	0
Alte subventii	1.597.288	4.014.296	4.014.296	0
Sume in curs de lamurire	15.417	34.090	34.090	0
<b>Total</b>	<b>15.533.025</b>	<b>15.029.195</b>	<b>15.029.195</b>	<b>0</b>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Debitori diverși:  
Lei

<b>EXPLICATII</b>	<b>SOLD 2019</b>	<b>Ajustari</b>
Penalități apă canal	272.235	-177.875
Penalități alte activități	4.942	-4.451
Penalități depășiri concentrații canal	118.752	-37.555
Debitori furnizori investiții	73.116	-73.116
Debitori diverși si cheltuieli judecata	2.062.628	-1.298.570
Penalități POS Mediu	14.999.144	-2.253.215
<b>TOTAL</b>	<b>17.530.817</b>	<b>-3.844.782</b>

<b>EXPLICATII</b>	<b>SOLD 2020</b>	<b>Ajustări</b>
Penalități apă canal	372.892	-212.088
Penalități alte activități	3449	-3.449
Penalități depășiri concentrații canal	147.768	-36.249
Debitori furnizori investiții	0	0
Debitori diverși si cheltuieli judecata	1.839.046	-1.182.109
Penalități POS Mediu + Revendicări Confort	11.938.038	-2.253.215
<b>TOTAL</b>	<b>14.301.193</b>	<b>-3.687.110</b>

La 31.12.2019 Sold Penalități POS + Revendicări 14.999.144 lei

La 31.12.2020 Sold Penalități POS + Revendicări 11.938.038 lei diferența -3.061.106 lei

In cursul anului 2020 au fost emise următoarele facturi de revendicări:

- F.3905787/19.11.2020 Confort SA 175.301,28 lei

Total Facturi emise : 175.301,28 lei

In cursul anului 2020 au fost încasate prin compensare sau virament bancar următoarele facturi de penalități:

- F.3898496/28.12.2016 Conar SA 1.352.916,38 lei– compensare in 25.05.2020

- F.3893551/30.12.2016 Conar SA 643.616,54 lei- compensare in 25.05.2020

- F.3900501/19.12.2017 Adiss SA 1.239.876,52 lei încasata prin banca in 29.12.2020

Total facturi încasate: 3.236.409,44 lei

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

In cursul anului 2020 s-au încasat de la Gothaer Asigurări Reasigurări prin plati voluntare 2.040.570,48 lei reprezentant executare Garanții Buna Execuție la CL 14 si CL 11 Confort SA. Sume a fost înregistrata in cont 46201 Creditori diverși pana la emiterea unei hotărâri judecătorești definitive. In acel moment Gothaer Asigurări Reasigurări va putea înscrie la masa credala Confort SA (firma aflata in faliment) aceasta suma si implicit Compania de Apa Arad SA va putea diminua debitul Confort SA cu 2.040.570,48 lei.

Deși la soldul de 11.938.038 lei Compania de Apa are constituit numai un provizion in suma de 2.253.214,43 lei consideram ca avem posibilitatea de a recupera debitele atât prin compensare cat si prin încasare bancara din executări de polițe si garanții bancare.

Suma de 1.334.791,88 lei reprezentând penalități facturate cu factura nr. 3904294/17.12.2019 la Safege SAS ( suma pe care debitorul nu o confirma drept sold la 31.12.2019 ) poate fi recuperata din scrisoarea de garanție bancara emisa de către BRD.

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 6. CASA SI CONTURI LA BANCII**

Prezentam mai jos detalierea conturilor de disponibilități ale companiei:

lei

Descriere	31.dec.19	31.dec.20
Valori de incasat	0	0
Disponibilitati in banca	25.796.439	31.971.786
Disponibilitati in casa	19.837	7.567
Alte valori	45.215	29.798
<b>Total</b>	<b>25.861.491</b>	<b>32.009.151</b>

Pozitia alte valori cuprinde timbre postale, abonamente transport comun, BCF-uri.

Numerarul restrictionat se prezinta astfel:

lei

Descriere	31.dec.19	31.dec.20
<i>Garantii materiale gestionari</i>	524.005	584.339
<i>Garantii buna executie</i>	386.600	466.955
<b>Total garantii</b>	<b>910.605</b>	<b>1.051.294</b>
IID banca + ROHU208	12.801.207	16.219.726
UIP POS M	7.427.068	5.586.965
<b>Total numerar restrictionat</b>	<b>21.138.880</b>	<b>22.857.985</b>

Sunt considerate sume restricționate:

- sumele cuprinse în fondul IID, în conformitate cu prevederile OUG 198/2005 modificată prin OUG 32/2014 și a Contractului de Delegare de Gestiune. Din sumele cuprinse în fondul IID se pot efectua doar plățile și în ordinea de prioritate prevăzute de Ordonanță, respectiv doar cheltuieli pentru plata datoriei externe și pentru întreținerea și înlocuirea activelor companiei
- sumele cuprinse în conturile UIP POS, din aceste conturi putându-se face doar plăți pentru proiectele derulate prin Programul operational sectorial de mediu „*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad* „

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

- sumele cuprinse in conturile ROHU 208 din aceste conturi putând-se face plăți doar pentru proiectul privind Îmbunătățirea calității râurilor transfrontaliere : *Criș (Körös), Mureș (Maros) and Tisa (Tisza)*”
- garanțiile materiale, care au fost reținute salariaților ce au calitatea de gestionar, sume care pot fi utilizate pentru recuperarea eventualelor prejudicii în cazul producerii unor pagube sau restituite salariaților în momentul în care aceștia nu mai au calitatea de gestionar
- garanțiile de bună execuție care sunt garanții reținute diverșilor antreprenori, garanții care pot fi utilizate numai pentru plata de către companie a unor lucrări executate necorespunzător sau restituite beneficiarilor în cazul în care aceștia și-au îndeplinit toate obligațiile din contract

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 7 DATORII 31.12.2020**

Explicatii	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020	Lei	
				EXIGIBILITATE sub 1 an	peste 1 an
Sume datorate institutiilor de credit	51.420.843	45.667.407	39.370.129	7.158.205	32.211.924
Avansuri incasate	2.696	2.140	3.444	3.444	0
Datorii comerciale	2.862.379	3.128.482	2.977.208	2.977.208	0
Alte datorii, inclusiv datorii fiscale si alte datorii pentru asigurarile sociale	13.797.983	12.243.833	12.855.409	11.700.172	1.155.237
<b>TOTAL</b>	<b>68.083.901</b>	<b>61.041.862</b>	<b>55.206.190</b>	<b>21.839.029</b>	<b>33.367.161</b>

a) *Sumele datorate institutiilor de credit reprezintă:*

**Credit POS Mediu – Furnizor BCR cofinanțarea lucrării: Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad** a fost acordat de BCR în baza contractului SJ CC 33/6393/2011 cu garanția Consiliului Județean Arad.

Suma totală contractată pentru cofinanțarea lucrării Dezvoltarea stației de epurare Arad a fost de 13.987.129 EURO, rambursabili într-o perioadă de 15 ani cu o perioadă de grație de 3 ani. Prima dată de rambursare a fost 10 mai 2015, iar ultima dată de rambursare 08 mai 2026.

Până la 31.12.2020 s-au efectuat următoarele trageri și rambursări din creditul BCR:

	EURO		
	TOTAL	Din care ramb.2019	Din care ramb.2020
Trageri	15.386.109,86		
Rambursări	6.933.388,56	1.470.038,48	1.470.038,48
<b>Sold 31.12.2020</b>	<b>8.452.721,30</b>		
<b>Suma neutilizată</b>	<b>0</b>		

Sumele în sold la 31 decembrie 2020 sunt prezentate în tabelul de mai jos:

Descriere	EURO	Lei
Credit BCR partea curentă	8.452.721,30	39.370.129
<b>TOTAL</b>	<b>8.452.721,30</b>	<b>39.370.129</b>

Compania a rambursat la termenele prevazute in Contractul de Imprumut toate ratele de capital și a plătit la aceste termene dobânda datorată.



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Nu au fost înregistrate încălcări ale condițiilor aferente Contractului de Împrumut care să permită creditorului solicitarea rambursării accelerate.

Rata dobânzii aferente acestui împrumut este EURIBOR plus marja de împrumut de 1,70%.

Scadențele împrumuturilor – porțiunea pe termen lung:

		Lei		
Nr. Crt	Explicatii	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
<b>A</b>	<b>Imprumut BCR - POS Mediu</b>			
1	Intre 1 si 2 ani	6.856.112	7.025.755	7.158.205
2	Intre 2 si 5 ani	27.424.450	28.103.020	28.632.821
3	Peste 5 ani	17.140.281	10.538.632	3.579.103
<b>4</b>	<b>Total BCR</b>	<b>51.420.843</b>	<b>45.667.407</b>	<b>39.370.129</b>

b) Datoriile comerciale cuprind:

		Lei		
Descriere	31.dec.18	31.dec.19	31.dec.20	
Furnizori	2.093.672	1.547.623	1.556.979	
Furnizori de imobilizari	29.685	115.498	213.648	
Furnizori – facturi nesosite	739.022	1.465.361	1.206.581	
<b>Total</b>	<b>2.862.379</b>	<b>3.128.482</b>	<b>2.977.208</b>	

c) La 31.12.2020 Alte datorii cuprind:

	31.dec.20	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
TVA de plata	158.162	158.162	0
Datorii in legatura cu personalul	1.848.506	1.264.167	584.339
Contributia CAS asigurat	1.036.114	1.036.114	0
Contrib la asig. de sanatate asig.	401.427	401.427	0
Contributia asiguratorie de munca	90.962	90.962	0
Impozit pe salarii	290.514	290.514	0
Impozit pe profit	427.578	427.578	0
TVA neexigibil	365.199	365.199	0
Fond special	64.801	64.801	0
Creditori diversi	2.434.460	2.434.452	8
Taxe locale	0	0	0
Alte datorii CT167	5.737.686	5.166.796	570.890
<b>TOTAL</b>	<b>12.855.409</b>	<b>11.700.172</b>	<b>1.155.237</b>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

d) La 31.12.2019 Alte datorii cuprind:

LEI

	31.dec.19	Exigibilitate	
		sub 1 an	peste 1 an
TVA de plata	240.632	240.632	0
Datorii in legatura cu personalul	1.699.377	1.174.373	525.004
Contributia CAS asigurat	1.007.134	1.007.134	0
Contrib la asig. de sanatate asig.	395.348	395.348	0
Contributia asiguratorie de munca	89.017	89.017	0
Impozit pe salarii	272.047	272.047	0
Impozit pe profit	298.722	298.722	0
TVA neexigibil	355.991	355.991	0
Fond special	64.079	64.079	0
Creditori diversi	87.658	87.650	8
Taxe locale	33	33	0
Alte datorii CT167	7.733.795	7.162.905	570.890
<b>TOTAL</b>	<b>12.243.833</b>	<b>11.147.931</b>	<b>1.095.902</b>

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 8      PROVIZIOANE PENTRU RISCURI SI CHELTUIELI**

**LEI**

<b>Natura provizioanelor</b>	<b>Valoarea contabilă la începutul perioadei</b>	<b>Cheltuieli cu provizioanele</b>	<b>Venituri din provizioane</b>	<b>Valoarea contabilă la sfârșitul perioadei</b>
<i>Alte provizioane</i>	<i>655.223</i>	<i>481.404</i>	<i>583.940</i>	<i>552.687</i>
- provizioane concediu neefectuat	540.872	371.992	469.589	443.275
- provizion componenta variabila trim IV 2020 Director General	62.841	83.645	62.841	83.645
- provizion componenta variabila trim IV 2020 Consiliu de	24.540	25.767	24.540	25.767
- salarii compensatorii neplatite	26.970	0	26.970	0

In anul 2020 compania nu a constituit provizion pentru prime privind participarea salariatilor la profit deoarece este necesară asigurarea resurselor financiare in fondul IID constituit conform OUG.198/2009 actualizata, fond din care Compania de Apa trebuie sa ramburseze ratele si dobânzile pentru cele doua programe SAMTID si POS Mediu si sa întrețină sistemele de apa si canalizare concesionate.

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 9 VENITURI IN AVANS, SUBVENTII ȘI SURSE PENTRU INVESTITII**

<b>Denumire</b>	<b>31-Dec-19</b>	<b>31-Dec-20</b>
Subventii pentru investitii in curs de executie	291.278.151	284.011.044
Venituri in avans de reluat intr-o perioada de pana la 1 an	227.313	339.443
Venituri in avans de reluat intr-o perioada mai mare de 1 an	0	0
<b>Total</b>	<b>291.505.464</b>	<b>284.350.487</b>

Subventiile pentru investitii in sold la 31 decembrie 2020 sunt in suma de 284.011.044 lei si includ:

- subventii pentru investitiile primite 281.744.487 lei
- subventii pentru investitiile de primit 2.266.557 lei

Structura soldului contului 475 "Subventii pentru investitii" la 31 decembrie 2020 este urmatoarea:

Lei-

<b>Specificatie</b>	<b>Sold la 31.12.2019</b>	<b>Sold la 31.12.2020</b>
<b>SUBVENTII PRIMITE</b>		
<b>A.PATRIMONIUL PRIVAT</b>		
1..Subventii ISPA privat	65.457	0
2.Alte sume primite cu caracter de subventii	29.972	16.396
<b>TOTAL PRIVAT</b>	<b>95.429</b>	<b>16.396</b>
<b>B.PATRIMONIUL PUBLIC</b>		
1. Alocatii buget	16.749	16.749
2. Plus inventar de natura imobilizarilor	9.337	6.788
3. Contributia Cons.Locale la constituirea IID – SAMTID	257.500	257.500
4. Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	3.023.168	2.778.932
5. Subventii OG 15 POIM	1.161.488	1.299.924
6. Contributia altor autoritati locale la constituirea IID	322.458	322.758
7. Subventii contract economii POSM	1.084.859	1.084.859
8. Subv POS M POIM rambursare	208.294.372	178.525.331
9. Subv POS M UAT	3.679.227	3.286.555
10. Subv POIM UAT	924.882	1.187.585

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

11. Subv POIM Fazare	68.749.621	90.757.437
12. Subv. AT	859.286	866.440
13.Subv.prefina ROHU208	974.213	953.611
14. Subventii ROHU208	228.274	383.622
<b>TOTAL PUBLIC</b>	<b>289.585.434</b>	<b>281.728.091</b>
<b>TOTAL SUBVENTII PRIMITE</b>	<b>289.680.863</b>	<b>281.744.487</b>
<i>SUBVENTII DE PRIMIT</i>		
2. POIM FAZARE Fond de Coeziune	0	0
3. POIM FAZARE Buget de Stat	0	0
4. POIM FAZARE TVA	0	0
5. POIM FAZARE UAT INEU	0	0
5.POIM FAZARE Fond de Coeziune neautorizate corectii in litigii,neeligibile	1.155.986	1.653.878
6. POIM FAZARE Buget de Stat neautorizate corectii in litigii,neeligibile	176.798	252.946
7. POIM FAZARE TVA neautorizate corectii in litigii,neeligibile POIM UAT	264.504	359.733
<b>TOTAL SUBVENTII DE PRIMIT</b>	<b>1.597.288</b>	<b>2.266.557</b>
<b>TOTAL</b>	<b>291.278.151</b>	<b>284.011.044</b>

Subventiile pentru investitii includ sume nerambursabile primite de la Bugetul local si alte surse (donatii, facilitati oferta, plusuri de inventar) aferente mijloacelor fixe din patrimoniul privat si sumele primite pentru finantarea investitiilor nepuse in functiune pana la 31.12.2020, din contributiile Consiliului Județean Arad și contributiile consiliilor locale: Curtici, Lipova, Pâncota, Pecica, Nadlac și Sântana și contribuția altor unități administrativ – teritoriale la constituirea fondului IID, contribuția nerambursabilă și contribuția UAT pentru finanțarea proiectului POIM 2014-2020, „Sprijin pentru pregătirea aplicației de finanțare și a documentațiilor de atribuire pentru proiectul regional de edezvoltare a infrastructurii de apă și apă uzată din județul Arad, perioada 2014-2020” si ROHU 208.

La punerea in functiune a mijloacelor fixe din patrimoniul public, cu valoarea acestora se majoreaza valoarea concesiunilor inregistrate in conturi in afara bilantului.

Subventiile de primit reprezinta:

Lei

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Descriere	31.12.2019	31.12.2020
- sume de primit de la UAT ( INEU)	0	0
- Sume datorate de bugetul Statului pentru programul POIM (pentru: CL 11 )	0	0
- TVA aferent programului POIM Pentru CL11	0	0
- fond de coeziune aferent programului POIM Pentru CL11	0	0
- fond de coeziune neautorizat aferent corectiilor, neeligibilelor pentru CL5 594.862,76 LEI CL6 24.184,76 LEI CL7 125.533,30 LEI CL9 123.283,15 LEI CL11 289.873,07 LEI CL13 121.375,31 LEI CL14 10.928,91 LEI CS1 355.469,35 LEI AUDIT 7.648,30 LEI AVIZE 719,51 LEI	1.155.986	1.653.878
- buget de stat neautorizat aferent corectiilor, neeligibilelor CL5 90.978,96 LEI CL6 3.698,85 LEI CL7 19.199,21 LEI CL 9 18.855,07 LEI CL11 44.333,52 LEI CL13 18.563,28 LEI CL14 1.671,48 LEI CS1 54.365,90 LEI AUDIT 1.169,74 LEI AVIZE 110,04 LEI	176.798	252.946
- TVA neautorizat aferent corectiilor, neeligibilelor Pentru CL5 120.275,60 LEI CL6 5.406,02 LEI CL7 28.060,38 LEI CL9 29.096,91 LEI CL11 64.795,16 LEI CL13 27.341,70 LEI CL14 3.428,68 LEI CS1 79.457,85 LEI	264.504	359.733

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

AUDIT	1.709,62 LEI		
AVIZE	160,83 LEI		
<b>TOTAL</b>		<b>1.597.288</b>	<b>2.266.557</b>

Compania a contestat în instanță corecțiile financiare aplicate în cadrul Programului Operațional Sectorial de mediu „Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad”, Ministerul Mediului a considerat că în cadrul procedurilor de licitație compania a impus măsuri restrictive în documentația de licitație și de aceea a aplicat corecții financiare pentru următoarele contracte:

Denumirea contractului	Motivul corecției	Cuantumul corecției	Stadiul dosarului
CL4 – Extindere rețele de apă în Curtici și reabilitare și extindere rețele de canalizare în Curtici, Macea și Santana	Autoritatea contractantă a modificat anunțul de participare prin publicarea în SEAP a 2 clarificări, respectiv modificarea datelor de depunere și deschidere a ofertelor, fără a publica anunțuri de tip erată în acest sens	13.419.685,15 lei – reprezentând 25% din valoarea contractului	Nota de constatare nr. 134044/24.09.2013 Contestația autorității a fost respinsă prin decizia nr. 134386/18.11.2013, care a fost atacată cu acțiune în contencios administrativ la Curtea de Apel București, care face obiectul dosarului nr. 3317/2/2014. La termenul din 27.01.2015 cererea a fost respinsă, formulându-se recurs în cauză. Recursul se află pe rolul ICCJ, iar prin încheierea de la termenul din 09.06.2016 instanța a dispus comunicarea raportului către părți. La termenul de judecată din 13.10.2016 s-a dispus admiterea în principiu a recursului CAA, fiind stabilit termen de judecată 23.03.2017. La termenul de judecată din 23.03.2017 s-a dispus suspendarea cauzei până la soluționarea definitivă a Dosarului 2256/2/2017 aflat pe rolul ICCJ. Dosarul 2256/2/2017 a fost soluționat definitiv la data de 15.12.2020, prin urmare Dosarul 3317/2/2014 va fi repus pe rol.
CL5 1 – Stații de Epurare noi în Curtici și Sântana și colector de transfer ape uzate aferent	Comisia de evaluare a respins nejustificat oferta depusă de Asocierea Sociedad Anonima de Obras Y Servicios Copasa – Passavant Espana SA Impex SRL – SC Palcu Impex SRL pentru nerespectarea cerințelor din cadrul Documentației de atribuire privind constituirea garanției de participare	1.649.898,89 lei – reprezentând 5% din valoarea contractului	Nota de constatare nr. 135515/27.04.2012 Acțiunea în contencios administrativ aflată pe rolul Curții de Apel București în dosarul nr. 14/2/2013, formulată împotriva deciziei AM POS Mediu nr. 136148/03.07.2012 a fost anulată ca netimbrată prin sentința nr. 480/04.02.2013. Împotriva acestei sentințe s-a formulat recurs, care face obiectul dosarului nr. 14/2/2013 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție. Dosar 14/2/2013* - Cauza a fost amânată pentru ca părata MFE să răspundă la interogatoriul formulat de reclamantă. <b>Acțiunea a fost admisă, s-a dispus anularea Deciziei 136148/03.07.2012, anularea Notei de constatare și radierea titlului de creanță din Registrul debitorilor.</b> Împotriva acestei sentințe MFE a formulat recurs. La termenul de judecată din 16.11.2016 s-a dispus admiterea recursului MFE și trimiterea cauzei spre rejudecare la CA București – dosar nr. 14/2/2013**. <b>Instanța a dispus în 28.12.2017 admiterea în parte a cererii CAA, și a anulat parțial nota de constatare nr. 135515/27.04.2012 și Decizia nr. 136148/03.07.2012, în sensul reducerii valorii corecției de la suma de 1.649.898,89 lei la suma de 1.484.579,02 lei.</b> Sentința 5200 din 28.12.2017 a Curții de Apel București a fost atacată cu recurs și primul termen de judecată a fost stabilit pentru 06.06.2019. Prin Decizia 3076/2019 ICCJ a dispus respingerea recursurilor formulate de CA Arad și MFE împotriva sentinței 5200/28.12.2017 a Curții de Apel București. Decizia este IREVOCABILĂ.
CL7 – Reabilitare și extindere rețele de apă și canalizare în Ineu, Pâncota, Șiria și Galșa	1. Comisia de control a considerat ca fiind o înțelegere discriminatorie față de teritoriile Responsabilul tehnic cu Execuția privind emiterea autorizației emise către LPTL/MTCT/MDLPL/MRL conform Legii 10/1995	3.159.493,38 lei, reprezentând 5% din valoarea contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5901/GA/17.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 9601/23.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	<p>2. Aplicarea incorectă a 3 criterii de calificare și selecție prin solicitarea în Anunțul de Participare și prin Fișa de Date a Certificatului Constatator eliberat de Ministerul Justiției-Oficiul Registrului și Comerțului pentru Codul CAEN 4221, precum și de certificare a sistemului de management pentru ISO 14001 și ISO 9001</p>		
<p>CL9 - "Reabilitare și extindere rețele de apă și rețele de canalizare în Ghioroc, Cuvin, Miniș, Păuliș și Lipova"</p>	<p>1. Prin Actul adițional nr. 4/28.09.2016 la contractul de lucrări nr. 17/27.06.2014 s-a redus valoarea contractului de la 37.049.329,90 lei fără TVA la 33.504.680,36 lei fără TVA (u 9,87%) ca urmare a Ordinului de variație nr. 8/28.09.2016</p> <p>2. Prin Actul adițional nr. 5/08.12.2016 la contractul de lucrări nr. 17/27.06.2014 se reduce valoarea contractului de la 33.192.862,36 lei fără TVA la 30.192.862,41 lei fără TVA, ca urmare a Ordinului de variație nr. 1,2,3,4,5,6,7 și 9. Valoarea renunțărilor este de 3.311.817,95 lei fără TVA, reprezentând 8,9% din valoarea inițială a contractului.</p>	<p>14.404.683,09 lei, reprezentând 25% din valoarea contractului</p>	<p>Contestația administrativă a fost formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 26103/ 09.05.2017 emisă de AM POS Mediu și a fost respinsă de AM prin Decizia nr. 39499/ 06.07.2017</p> <p>S-a formulat cerere de suspendare a executării Notei de constatare a corecției, cerere care a fost admisă de Curtea de Apel Timisoara. – dosar 893/59/2017.</p> <p>In ce privește corecția aplicată, cauza se afla pe rolul Curtii de Apel Bucuresti, dosar nr. 7014/2/2017. Cauza este în prezent suspendată în baza art. 64 alin 4 Cod Proc. Civila până la soluționarea recursului Companiei de Apa împotriva încheierii de respingere a cererii de chemare în garanție a CJ Arad. Recursul a fost înregistrat pe rolul ICCJ fiind stabilit termen de judecată stabilit pentru data de 13.05.2020. La termenul de 13.05.2020 s-a suspendat cauza ca urmare a stării de urgență.</p> <p>Noul termen 07.04.2021.</p>
<p>CL10 – Extindere rețele de apă și canalizare în Nădlac</p>	<p>Comisia de control a considerat ca fiind o cerință discriminatorie cea referitoare la Responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDL PL/MDRL conform</p>	<p>429.861,30 lei reprezentând 2% din valoarea contractului</p>	<p>Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5856/GA/16.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 8810/08.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.</p>



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**

(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

	Legii nr.10/1995 pentru Domeniul IX - Construcții edilitare și gospodărie comunală, vizată la zi, precum și minim 5 ani de experiență și dovedirea experienței prin participarea la un contract similar		
CL 12 – Extindere rețele de apă și canalizări în Pecica	Cerința discriminatorie referitoare la Responsabilul Tehnic cu Execuția privind deținerea autorizației emisă de către MLPTL/MTCT/MDL PL/MDRL conform Legii nr.10/1995 pentru Domeniul IX - Construcții edilitare și gospodărie comunală, vizată la zi, precum și minim 5 ani de experiență și dovedirea experienței prin participarea la un contract similar	532.469,35 lei reprezentând 2% din valoarea contractului	Contestația administrativă formulată împotriva Notei de constatare a neregulilor și de aplicare a corecțiilor financiare nr. 5912/GA/17.04.2015 a fost respinsă de AM prin decizia nr. 9466/19.06.2015. Întrucât corecția se încadrează în prevederile OG 15/2013 nu s-a mai formulat acțiune în contencios administrativ.

Firma Pelinari & Pelinari – Societate civila de avocati care ne reprezintă în litigiile în legătură cu corecțiile financiare făcute de Autoritatea de management, consideră că se va obține anularea deciziilor administrative și anularea corecțiilor financiare.

În conformitate cu prevederile pct. 2 din Art. Unic al Ordonanței de Urgență nr. 32 din 4 iunie 2014 pentru modificarea și completarea anexei la Ordonanța de urgență a Guvernului nr. 198/2005 – ACTUALIZATA privind constituirea, alimentarea și utilizarea Fondului de întreținere, înlocuire și dezvoltare pentru proiectele de dezvoltare a infrastructurii serviciilor publice care beneficiază de asistență financiară nerambursabilă din partea Uniunii Europene, în cazul în care Fondul IID este creat și gestionat la nivelul operatorului regional al serviciului public de alimentare cu apă și de canalizare, sursele constituite din contribuția UAT-urilor la fondul IID sunt considerate alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

Prin urmare începând cu data de 30.06.2014, Compania de Apă Arad a înregistrat sursele care constituie fondul IID în contul 1068 ca alte surse proprii de finanțare ale operatorului regional.

Structura soldului contului 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând “Surse pentru investiții” la 31 decembrie 2020 este prezentată în nota referitoare la capitaluri și rezerve.

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 10. CAPITAL SI REZERVE**

**a) ACTIUNI**

Începând cu data de 1 august 2005 s-a înființat Compania de Apă Arad prin reorganizarea RAAC în societate pe acțiuni.

Consiliul Județean Arad prin Hotărârea nr.122/2005 a aprobat transformarea RAAC în societate pe acțiuni, persoană juridică română, cu sediul în Municipiul Arad, str.Sabin Drăgoi, nr.2-4.

Capitalul social inițial al Compania de Apa Arad s-a constituit din patrimoniul privat al fostei regii autonome de apă canal, în valoare de 8.974.000 RON, care constituie aportul în natură al Consiliului Județean Arad la capitalul social și din aportul în bani al celorlalți acționari de 50.000 lei fiecare.

Prin Hotărârea nr.4/2009 Adunarea Generală a Acționarilor la Compania de Apă Arad a hotărât majorarea capitalului social al companiei prin cooptarea unor noi acționari.

Capitalul social al societății a fost majorat de la 9.274.000 lei la 9.659.000 lei prin aportul în bani al celor 38 unități administrativ – teritoriale membre ale Asociației de Dezvoltare Intercomunitară Apă Canal Arad.

La data de 31.12.2020 capitalul societății subscris și vărsat a fost de 9.659.000 lei care corespunde unui număr de 9.659 acțiuni a 1.000 lei fiecare, din care:

<b>Nr. Crt</b>	<b>Actionar</b>	<b>TOTAL capital social</b>	<b>Nr. Actiuni</b>	<b>%</b>
1	Consiliul Judetean Arad	9.000.000	9.000	93,18%
2	Consiliul Local Arad	200.000	200	2,07%
3	Consiliul Local Curtici	50.000	50	0,52%
4	Consiliul Local Lipova	50.000	50	0,52%
5	Consiliul Local Nadlac	50.000	50	0,52%
6	Consiliul Local Sintana	50.000	50	0,52%
7	Consiliul Local Pecica	50.000	50	0,52%
8	Consiliul Local Pincota	50.000	50	0,52%
9	Consiliul Local Zimandul Nou	5.000	5	0,05%
10	Consiliul Local Fintinele	3.000	3	0,03%
11	Consiliul Local Livada	3.000	3	0,03%
12	Consiliul Local Vladimirescu	12.000	12	0,12%
13	Consiliul Local Sofronea	3.000	3	0,03%
14	Consiliul Local Simand	5.000	5	0,05%

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

15	Consiliul Local Zadareni	2.000	2	0,02%
16	Consiliul Local Macea	7.000	7	0,07%
17	Consiliul Local Iratos	3.000	3	0,03%
18	Consiliul Local Sagu	1.000	1	0,01%
19	Consiliul Local Olari	2.000	2	0,02%
20	Consiliul Local Dezna	1.000	1	0,01%
21	Consiliul Local Gurahont	4.000	4	0,04%
22	Consiliul Local Dieci	1.000	1	0,01%
23	Consiliul Local Tarnova	3.000	3	0,03%
24	Consiliul Local Sicula	4.000	4	0,04%
25	Consiliul Local Sepreus	3.000	3	0,03%
26	Consiliul Local Dorobanti	2.000	2	0,02%
27	Consiliul Local Zabrani	5.000	5	0,05%
28	Consiliul Local Felnac	3.000	3	0,03%
29	Consiliul Local Ineu	50.000	50	0,52%
30	Consiliul Local Cermei	2.000	2	0,02%
31	Consiliul Local Covasant	3.000	3	0,03%
32	Consiliul Local Ghioroc	5.000	5	0,05%
33	Consiliul Local Paulis	5.000	5	0,05%
34	Consiliul Local Savarsin	2.000	2	0,02%
35	Consiliul Local Siria	10.000	10	0,10%
36	Consiliul Local Zarand	2.000	2	0,02%
37	Consiliul Local Seleus	4.000	4	0,04%
38	Consiliul Local Apateu	4.000	4	0,04%
<b>TOTAL</b>		<b>9.659.000</b>	<b>9.659</b>	<b>100,00%</b>

Capitalul social subscris a fost vărsat în întregime.

**b) REZERVE**

Denumire	31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
Rezerve legale	1.931.800	1.931.800	1.931.800
Rezerve din facilitati fiscale	0	0	0
Rezerve pentru dezvoltare	0	0	0
Alte rezerve (surse proprii)	81.858.932	90.986.429	101.160.456
<b>Total</b>	<b>83.790.732</b>	<b>92.918.229</b>	<b>103.092.256</b>

Structura intrărilor în contul 1068 repartizat după natura elementelor reprezentând “Surse pentru investiții” la 31 decembrie 2020 este următoarea:

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

				Lei
Nr Crt	Simbol cont	Denumire	SURSA	Intrari
1	106800	Surse proprii CAA	Sume ramase dupa repartizarea profitului	96.333
2	106850	Surse proprii ROHU 208	Contrib BS la constit. IID	85.872
		<b>PATRIMONIUL PRIVAT</b>		
1	106801	Surse proprii CJA	Contributia Consiliului Judetean la constituirea IID	7.105.212
2	106802	Surse proprii alti proprietari	Contributia autoritatilor locale la constituirea IID	1.902.014
3	106803	Surse proprii SAMTID	Contributia CL la constituirea IID-SAMTID	2.499.963
		<b>PATRIMONIUL PUBLIC</b>		
<b>TOTAL SURSE</b>				<b>11.689.394</b>

Din sursele proprii SAMTID (cont 106803) s-a achitat in cursul anului 2020 suma de 1.429.495,50 lei reprezentand Rate de capital si dobanzi aferente credit extern contractat de unitatile administrative teritoriale beneficiare ale programului SAMTID ( Curtici, Lipova, Nadlac, Sanatana, Pecica si Pancota). C/valoarea ratelor de capital si a dobanzii este inclusa in valoarea redeventei conform prevederi art.39 lit.b din Contractul de Delegare a Gestiunii Serviciilor de alimentare cu apa si de canalizare nr. 648/30.12.2009.

Suma de 1.429.495,50 lei a fost platita dupa cum urmeaza:

1. Curtici	198.384,70 lei
2. Lipova	248.139,08 lei
3. Nadlac	225.214,84 lei
4. Pancota	261.300,35 lei
5. Pecica	286.468,54 lei
6. Santana	209.987,99 lei

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**c) REZULTATUL REPORTAT**

31.12.2018	31.12.2019	31.12.2020
0	0	0
346.439	575.170	575.170
-5.658	-4.976	-4.267
<b>340.781</b>	<b>570.194</b>	<b>570.903</b>

**d) REPARTIZAREA PROFITULUI**

Destinatia	2018 Suma (lei)	2019 Suma (lei)	2020 Suma (lei)
<b>Profit net de repartizat:</b>	<b>811.285</b>	<b>192.666</b>	<b>403.970</b>
- rezerva legală	0	0	0
- acoperirea pierderilor din anii precedenti	0	0	0
- alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	0	0	0
- dividende valoare bruta	405.653	96.333	0
- surse proprii de finantare	405.642	96.333	0
<b>Profit nerepartizat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>403.970</b>

Repartizarea profitului se va face in conformitate cu prevederile OG 64/2001 actualizata, în conformitate cu procedura proprie de repartizare a profitului aprobată de Consiliul de Administrație în conformitate cu Hotărârea Adunării Generale a Acționarilor nr. 4/29.05.2019 prin care a fost aprobat BVC al Companiei de Apă pentru anul 2019 și în conformitate cu aprobările care vor fi date de Consiliul de Administrație și AGA la data aprobării situațiilor financiare aferente anului 2020.

Calculul sumelor propuse a se repartiza din profitul anului 2020 s-a făcut astfel:

Profit contabil rămas după plata impozitului pe profit:	lei	403.970
a) rezerve legale	lei	0
b) alte repartizari prevazute de lege (dobanda IID)	lei	0

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

c) acoperirea pierderilor din anii precedenti	lei	0
c1) constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe/ rate de capital, dobanzi si comisioane si alte costuri aferente acestor imprumuturi	lei	0
d) alte repartizari prevazute de lege	lei	0
e) fond de participare a salariaților la profit	lei	0
1) <i>Calculat în funcție de profit</i> (TOTAL – a – b – c) x 10%	lei	40.397
2) <i>Fond de participare calculat în funcție de salariul mediu de bază</i>	lei	2.706.264
3) <i>Fond de participare propus a se constitui</i>	lei	0
f) Dividende cuvenite acționarilor (TOTAL – a – b -c) x 50%	lei	201.985
g) profit nerepartizat pe destinații	lei	201.985
- surse proprii de finanțare	lei	201.985

Pentru suma de 40.397 lei rezultata din calcul in functie de profit ca fond de participare a salariaților la profitul anului 2020 (inclusiv cota de participare la profit al Directorului General stabilită prin Contractul de Mandat în procent de 0.5% din profitul net al societății) nu au fost constituite provizioane nedeductibile fiscal conform prevederilor legale, deoarece s-a propus spre aprobare ca suma aferenta participarii salariatilor la profit sa fie repartizata ca sursa proprie de finanțare in IID.

#### **Repartizarea dividendelor**

Repartizarea dividendelor pe acționari se face în funcție de contribuția fiecărui acționar la capitalul social al companiei astfel:

Nr.crt.	ACTIONAR	%	Dividende de repartizat
1	Consiliul Judetean Arad	93,18%	188.252
2	Consiliul Local Arad	2,07%	4.181
3	Consiliul Local Curtici	0,52%	1.050
4	Consiliul Local Lipova	0,52%	1.050

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

25	Consiliul Local Nadlac	0,52%	1.050
6	Consiliul Local Sintana	0,52%	1.050
7	Consiliul Local Pecica	0,52%	1.050
8	Consiliul Local Pincota	0,52%	1.050
9	Consiliul Local Zimandul Nou	0,05%	101
10	Consiliul Local Fintinele	0,03%	61
11	Consiliul Local Livada	0,03%	61
12	Consiliul Local Vladimirescu	0,12%	242
13	Consiliul Local Sofronea	0,03%	61
14	Consiliul Local Simand	0,05%	101
15	Consiliul Local Zadareni	0,02%	40
16	Consiliul Local Macea	0,07%	141
17	Consiliul Local Iratos	0,03%	61
18	Consiliul Local Sagu	0,01%	20
19	Consiliul Local Olari	0,02%	40
20	Consiliul Local Dezna	0,01%	20
21	Consiliul Local Gurahont	0,04%	81
22	Consiliul Local Dieci	0,01%	20
23	Consiliul Local Tarnova	0,03%	61
24	Consiliul Local Sicula	0,04%	81
25	Consiliul Local Sepreus	0,03%	61
26	Consiliul Local Dorobanti	0,02%	40
27	Consiliul Local Zabrani	0,05%	101
28	Consiliul Local Felnac	0,03%	61
29	Consiliul Local Ineu	0,52%	1.050
30	Consiliul Local Cermei	0,02%	40
31	Consiliul Local Covasant	0,03%	61
32	Consiliul Local Ghioroc	0,05%	101
33	Consiliul Local Paulis	0,05%	101
34	Consiliul Local Savarsin	0,02%	40
35	Consiliul Local Siria	0,10%	202
36	Consiliul Local Zarand	0,02%	40
37	Consiliul Local Seleus	0,04%	81
38	Consiliul Local Apateu	0,04%	81
	<b>TOTAL</b>		<b>201.985</b>

Din sumele repartizate pentru fiecare acționar nu se reține impozitul pe dividende conform prevederilor Legii 227/2015 privind Codul Fiscal. Conform prevederilor Ordonanței de Urgență 198/2005 și a Contractului de Delegare de Gestiune, acționarii vor

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

alimenta contul IID cu sumele reprezentând dividendele primite de la companie in termen de 5 zile de la incasarea acestor sume.

Profitul repartizat pentru *constituirea surselor proprii de finantare pentru proiectele cofinantate din imprumuturi externe/ rate de capital, dobanzi si comisioane si alte costuri aferente acestor împrumuturi* în valoare de 201.985 lei va fi virat în contul IID până la data de 30.06.2021 în conformitate cu prevederile Contractului de Delegare de Gestiune.

**Director General,**

**Director Economic,**

**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Ec. Costea Alina Teodora**





**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**NOTA 11 ANALIZA REZULTATULUI DIN EXPLOATARE**  
**lei**

INDICATORUL	2019	2020
<b>CIFRA DE AFACERI NETA</b>	<b>89.338.358</b>	<b>90.677.328</b>
<b>Costul bunurilor vandute si al serviciilor prestate (3+4+5)</b>	<b>71.979.810</b>	<b>72.778.387</b>
Cheltuielile activitatii de baza	53.655.933	55.357.478
Cheltuielile activitatilor auxiliare	2.180.971	1.435.312
Cheltuieli indirecte de productie	16.142.906	15.985.597
<b>Rezultatul brut aferent cifrei de afaceri (1-2)</b>	<b>17.358.548</b>	<b>17.898.941</b>
Cheltuieli desfacere	0	0
Cheltuieli generale de administratie	20.345.378	20.546.310
Alte Venituri de exploatare	4.978.930	4.209.979
<b>Rezultatul din exploatare (6-7-8+9)</b>	<b>1.992.100</b>	<b>1.562.610</b>

a) **Cifra de afaceri**

În cursul perioadei ianuarie - decembrie 2020 CA Arad a înregistrat o cifra de afaceri de lei din care:

Explicații	2019	2020
din activitatea de apa	46.634.415	47.291.415
din activitatea de canalizare	34.274.324	37.517.060
din activitatea de canalizare pluviala	6.710.557	4.030.184
din prestari servicii	1.343.095	1.453.604
inchirieri	138.591	165.060
activitati diverse	159.422	199.275
venit din vanzarea marfurilor	3.014	4.190
Taxe rebransari	74.940	16.540
<b>TOTAL</b>	<b>89.338.358</b>	<b>90.677.328</b>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**b) Salarizarea directorilor si administratorilor**

Denumire	Lei	
	31.12.2019	31.12.2020
indemnizatii fixe Consiliul de Administratie	199.200	194.400
Indemnizatie variabila Consiliu de Administratie	71.330	89.849
indemnizatie fixa si variabila Director General	477.713	581.280
indemnizatii comisii si comitete	24.576	30.678
salarii Directori executivi si Manageri	979.020	1.029.159
<b>Total</b>	<b>1.751.839</b>	<b>1.925.366</b>

Conform prevederilor Contractului de Mandat al Directorului General, încheiat pe perioada 28.12.2020-28.12.2024 Directorul General beneficiază de o componenta variabila plătită trimestrial in funcție de gradul de realizare a indicatorilor de performanta financiari si nefinanciari. Pentru componenta variabila aferenta trim. IV 2020 s-a constituit un provizion in suma de 83.645 lei, suma care include indemnizația variabila si contribuțiile aferente calculate conform prevederi legale 2020.

Conform prevederilor Contractelor de Mandat ale Consiliului de Administrație , încheiat pe 4 ani, începând cu data de 29.09.2017, aceștia beneficiază de o componenta variabila plătită trimestrial in funcție de gradul de realizare a indicatorilor de performanta financiari si nefinanciari. Pentru componenta variabila aferenta trim. IV 2020 s-a constituit un provizion in suma de 25.767 lei, suma care include indemnizația variabila si contribuțiile aferente calculate conform prevederi legale 2020.

Nu exista obligații contractuale cu privire la plata pensiilor către foștii directori si administratori.

Nu s-au acordat avansuri si credite directorilor si administratorilor in timpul exercițiului financiar ianuarie-decembrie 2020.

**c) Salariații**

Numărul mediu de angajați în timpul anului a fost după cum urmează:

**2019**

	Categoriile de personal	Nr. pers.	%	Fond salarii realizat (lei)	Procent
1	Muncitori	572	66,36	24.263.939	52,72%
2	Sef formatie	35	4,06	3.060.138	6,65%
3	TESA	253	29,35	18.552.484	40,31%
	- in sectii	107	12,41	7.493.723	16,28%
	- administratie	146	16,94	11.058.761	24,03%
4	Dispensar	2	0,23	149.028	0,32%
	<b>TOTAL</b>	<b>862</b>	<b>100</b>	<b>46.025.589</b>	<b>100,00%</b>
5	Salarii compensatorii	125		1.553.820	
	<b>TOTAL CHELTUIELI CU SALARII</b>			<b>47.579.409</b>	

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

**2020**

	<b>Categoriile de personal</b>	<b>Nr. pers.</b>	<b>%</b>	<b>Fond salarii</b>	<b>Procent</b>
1	Muncitori	469	65,59	23.441.462	53,42%
2	Sef formatie	28	3,92	2.854.339	6,50%
3	TESA	216	30,21	17.448.046	39,76%
	- in sectii	87	12,17	6.565.798	14,96%
	- administratie	129	18,04	10.882.248	24,80%
4	Dispensar	2	0,28	138.903	0,32%
	<b>TOTAL</b>	<b>715</b>	<b>100</b>	<b>43.882.750</b>	<b>100,00%</b>
5	Salarii compensatorii			13.395	
6	Somaj tehnic			310.844	
	<b>TOTAL SALARII</b>			<b>44.206.989</b>	

Numărul mediu de salariați aferent exercițiului financiar care se încheie la 31.12.2020 era de 737. Acest număr include și salariații din cadrul Biroului POS Mediu/UIP POIM– (12 salariați), Personal Interreg ROHU208 (6 salariați) și Biroul Supervizare Lucrări (4 salariați), a căror fond de salarii se include în contul 231.

**d) Salarii și cheltuieli cu asigurările sociale**

Cheltuielile cu salariile și indemnizațiile tichetele de masa și cheltuielile cu asigurările sociale se prezintă astfel:

<b>Denumire</b>	<b>31.12.2019</b>	<b>31.12.2020</b>
- cheltuieli cu salariile aferente personalului încadrat în muncă pe baza de contract individual de muncă	47.579.409	44.206.989
- Consiliul de Administrație	270.530	284.249
- indemnizatie Director general	477.713	581.280
- indemnizatie Comisii si Comitete	24.576	30.678
- fond participare la profit	0	0
- cheltuieli tichete de masa	2.887.155	2.985.940
- asigurarile sociale	1.793.840	1.712.175
<b>TOTAL</b>	<b>53.033.223</b>	<b>49.801.311</b>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

Cheltuielile privind asigurările sociale includ:	31.12.2019	31.12.2020
cheltuieli CAS, șomaj, sănătate	0	0
contributia asiguratorie pentru munca	1.052.961	1.007.503
acțiuni sociale	740.879	704.672

Cheltuielile cu acțiunile sociale cuprind:

Denumire	31.12.2019	31.12.2020
- bilete tratament și odihnă	0	0
- dispensar	24.995	22.211
- ajutoare deces	368.634	367.770
- cadouri copii	50.850	51.450
- tichete cadou	290.400	255.450
- medicamente salariați	6.000	7.791
<b>TOTAL</b>	<b>740.879</b>	<b>704.672</b>

e) **Ajustarea valorii activelor circulante**

Ajustari de valoare privind activele circulante	2019	2020
	<b>600.864</b>	<b>313.195</b>
Pierderi din creante si debitori diversi	34.111	133.761
Cheltuieli ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, marfuri	138.864	52.809
Cheltuieli ajustari ptr.clienti incerti	95.529	446.066
Cheltuieli ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi	449.608	46.111
<b>TOTAL CHELTUIELI</b>	<b>718.112</b>	<b>678.747</b>
Venituri creante reactivate si debitori diversi	1.670	2.318
Venituri ajustari ptr.deprecierea stocurilor de materii prime si materiale, marfuri	12.844	42.818
Venituri ajustari ptr.clienti incerti	92.286	158.897
Venituri ajustari ptr. deprecierea creantelor debitori diversi	10.448	161.519
<b>TOTAL VENITURI</b>	<b>117.248</b>	<b>365.552</b>

f) **Cheltuieli privind prestațiile externe**

Denumire	2019	2020
<b>Total prestatii externe:</b>	<b>15.870.633</b>	<b>17.784.172</b>
611 Chelt. întreținere reparații	378.947	397.382
612 Chelt. chirii si redevente	9.867.767	11.211.933

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

613 Chelt. prime asig.	106.528	91.127
615 Chelt. Perfectionare	61.960	24.830
621 Chelt. colaboratori	0	0
622 Chelt. Comisioane si onorarii	0	130.428
623 Chelt. protocol, reclamă și public.	141.991	101.313
624 Chelt. cu transportul	68.206	50.489
625 Chelt. cu deplasările	181.757	32.329
626 Chelt. poștale și taxe telecom.	174.849	148.168
627 Chelt. bancare	110.029	144.755
628 Chelt. cu serv. executate de terți	4.778.599	5.451.418

**g) Cheltuieli cu despăgubirile, donațiile și activele cedate**

DENUMIRE	Lei	
	An 2019	An 2020
Depasiri conc max admise canal	188.605	286.501
Amenzi platite catre autoritati romane	8.134	0
Despagubiri	0	0
Casari imobilizari in curs	0	988
Penalitati POS Mediu incasate virate ca surse	0	0
Sponsorizari	48.600	64.807
Diminuare venituri Apateu	87.129	60.357
Amortizari mijloace fixe casate	19.012	4.539
Alte cheltuieli de exploatare	0	112.968
<b>Total</b>	<b>351.480</b>	<b>530.160</b>

**h) Onorariile plătite auditorilor**

Societatea a incheiat un contract pentru auditarea situatiilor financiare individuale și consolidate in conformitate cu Standardele Internationale de Audit, înregistrat sub numărul 5180/31/26.04.2017, pentru exercițiul financiar al anului 2020 cu societatea SC BDO Audit SRL, Bucuresti.

In anul 2020 au fost cuprinse pe costuri onorariile platite auditorilor in suma de 44.000 lei exclusiv TVA aferente auditării situațiilor financiare ale anului 2019.

Situațiile financiare ale anului 2020 au fost auditate tot de firma SC BDO Audit SRL

**i) Informații referitoare la impozitul pe profit curent**

***Reconciliere între profitul contabil și cel fiscal și diferențele dintre cheltuielile cu impozitul pe profit aferent exercițiului financiar curent și exercițiului financiar precedent***

Impozitul pe profit de platit a fost calculat tinand cont de influenta cheltuielilor nedeductibile, respectiv veniturile neimpozabile, a facilitatilor fiscale.

Reconcilierea între profitul contabil și cel fiscal ce a stat la baza calculului impozitului pe profit este prezentata in tabelul urmator:

Lei

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

<b>EXPLICAȚII</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
Venituri totale	94.801.486	95.189.937
Cheltuieli totale	94.263.699	94.358.389
Rezultat contabil	537.787	831.548
Elemente similare veniturilor	690.501	1.188.507
Elemente similare cheltuielilor	4.267	4.349
Deduceri	6.371.430	6.069.575
- amortizare fiscală	6.371.430	6.069.575
- rezerve legale	-	-
alte venituri neimpozabile	620.838	1.371.408
- dividende primite	-	0
- venituri rezultate din anularea provizioanelor	620.388	1.371.408
cheltuieli nedeductibile fiscal	8.362.826	8.502.683
- amenzi	0	0
- provizioane	1.519.286	1.494.934
- sponsorizări	48.600	64.807
- alte cheltuieli nedeductibile	355.630	934.355
- amortizare contabilă	6.312.600	6.008.587
Profit fiscal	2.594.579	3.077.406
Impozit pe profit calculat	415.133	492.385
Reduceri fiscale – sponsorizari	70.012	64.807
Impozit pe profit curent	345.121	427.578
Impozit pe profit neachitat la sfarsitul anului și achitat în luna martie a anului urmator	0	0

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 12 ANGAJAMENTE ȘI ACTIVE CONTINGENTE**

a) La data bilanțului Compania avea încheiat contracte de închiriere, concesiune sau asociere cu diverse societăți pe perioada între 1 și 20 de ani.

Contractul de delegare de Gestiune a Serviciilor Publice de alimentare cu apă și de canalizare nr. 648 semnat în 22.12.2009 între SC Compania de Apă Arad SA în calitate de Operator regional și Asociația de Dezvoltare Intracomunitara Apa Canalizare Județul Arad în numele și pe seama unităților administrativ teritoriale membre pentru delegarea exclusivă a gestiunii serviciilor publice de alimentare cu apă și de canalizare, precum și exploatarea acestora pe aria de competență teritorială a Autorității Delegante a fost încheiat pe o perioadă de 30 de ani de la data semnării în conformitate cu Art. 53 alin. 1 din CDG - Dispoziții Generale. Pe întreaga durată a contractului în conformitate cu art. 39.2 din CDG – Dispoziții Generale, ca operator regional Compania are obligația de a plăti redevență Autorității Delegante (unităților administrativ teritoriale semnatare a contractului).

a) Patrimoniu public și privat concesionat:

Denumire	31.12.2019	31.12.2020
Sub un an	0	0
Intre 1 și 2 ani	0	0
Intre 2 și 5 ani	0	0
Peste 5 ani	681.695.741	730.002.247
<b>Total</b>	<b>681.695.741</b>	<b>730.002.247</b>

b) Scrisori de garanție bancară primite:

Denumire	31.12.2019	31.12.2020
Sub un an	3.624.584	5.057.464
Intre 1 și 2 ani	2.099.783	2.188.713
Intre 2 și 5 ani	0	0
Peste 5 ani	0	0
<b>Total</b>	<b>5.724.367</b>	<b>7.246.177</b>

c) Polițe de asigurări primite:

Denumire	31.12.2019	31.12.2020
Sub un an	14.625.133	10.796.584
Intre 1 și 2 ani	3.957.275	3.138.907
Intre 2 și 5 ani	0	0
Peste 5 ani	2.683.937	2.683.937
<b>Total</b>	<b>21.266.345</b>	<b>16.619.428</b>

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

d) Active contingente:

- subventii aferente cererilor de rambursare pentru care au fost aplicate corectii de catre Ministerul Mediului. Aceste sume sunt aplicate cheltuielilor eligibile cerute la rambursare pentru contractele CS1,CS2,CL3, CL4, CL 5, CL11,CL12 si CL 14. Constituie obiectul unor litigii pe rol intre Compania de Apa Arad si Ministerul Mediului	lei  <b>14.278.262,20</b>
--	---------------------------------

Detalierea corecțiilor financiare aplicate contractelor de lucrări și servicii, din **cadrul** Programului Operațional Sectorial Mediu **imputabile beneficiarului** se regăesc în **Nota 14**.

**Director General**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**





**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**NOTA 13 RELAȚII CU PĂRȚILE AFILIATE**

In aprilie 2011 Compania de Apa Arad s-a asociat cu Compania de Apa Bekescsaba, constituind societatea comerciala Aqua Trans Mures SA. Investitia financiara facuta de Compania de Apa Arad in calitate de actionar al societatii Aqua Trans Mures SA a fost de 1.959.000 lei. Situatia acestei investitii financiare este:

lei

Societatea	Capital social deținut 01.01.2020	Majorări 2020	Capital social la 31.12.2020	Procent deținut
Aqua Trans	1.959.000	0	1.959.000	50 %
<b>Total</b>	<b>1.959.000</b>	<b>0</b>	<b>1.959.000</b>	

**1. Aqua Trans Mureș SA**

Începând cu luna aprilie 2011 Compania de Apă Arad este acționar al societății comerciale Aqua Trans Mureș SA cu un aport de capital inițial în valoare de 355.000 lei reprezentând 50% din totalul capitalului social deținut la 31.12.2011. În anul 2012 aportul de capital a SC Companiei de Apă Arad SA s-a majorat cu 160.000 lei, in anul 2014 aportul de capital al SC Compania de Apa Arad s-a majorat cu suma de 804.000 lei iar in anul 2015 aportul de capital al SC Compania de Apa Arad s-a majorat cu suma de 640.000 lei astfel ca la data de 31.12.2019 aportul de capital al Companiei de Apa la capitalul societatii Aqua Trans Mures SA este de 1.959.000 lei reprezentand 50% din totalul capitalului social .

În cursul normal al activității, compania a desfășurat tranzacții cu societatea Aqua Trans Mureș SA reprezentând cumpărare de echipament in suma de 56.073,60 lei exclusiv TVA La 31.12.2020 societatea Aqua Trans Mureș nu figurează cu sume neachitate.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

## 2. Consiliul Judetean Arad

Acționarul majoritar al Companiei de Apă este Consiliul Județean Arad care deține 93,18% din capitalul social al companiei deținând un număr de 9.000 de acțiuni a 1.000 lei fiecare, respectiv un capital subscris și vărsat de 9.000.000 lei .

Plățile și încasările realizate între Compania de Apă și Consiliul Județean în cursul anului 2020 sunt cele care rezultă din calitatea de acționar majoritar al societății, din aplicarea prevederilor Contractului de Delegare nr.648/2009, a contractului de furnizare servicii apă și canal, semnat de companie în calitate de furnizor de utilități și a prevederilor contractului de finanțare pentru Programul POS - POIM.

În cursul anului 2020, Compania de Apă a efectuat următoarele plăți către Consiliul Județean:

- Redevență	4.049.754,02 lei
- Dividende	89.781,00 lei
- Impozit profit	298.722,00 lei
- Chirii 50%	47.589,72 lei
- Casări mijloace fixe	1.011,83 lei
- Chirie casierie	9.355,33 lei
- <b>TOTAL</b>	<b>4.496.213,90 lei</b>

Consiliul Județean Arad a virat Companiei de Apă următoarele sume în cursul anului 2020:

- Surse pentru investiții pentru constituirea Fondului IID	4.439.268,85 lei
- Cofinanțare Program POS Mediu	14.250,30 lei
- Plata facturilor de utilități	25.410,71 lei
- <b>TOTAL</b>	<b>4.478.929,86 lei</b>

**Director General,**  
**Ing. Borha Gheorghe Vasile**

**Director Economic,**  
**Ec. Costea Alina Teodora**



## **NOTA 14 LITIGII**

În anul 2020 s-au înregistrat un număr de 185 litigii pe rolul instanțelor, din care:

- 162 de cauze privind debite reprezentând dosare contravaloare apă – canal, pretenții și dosare prejudiciu, din care 45 recuperate, iar restul de 117 dosare fiind pe rolul instanțelor sau aflate în etapa demersurilor prealabile, anterior formulării acțiunii introductive în instanță
- 4 plângeri contravenționale,
- 2 dosare având ca obiect obligatia de a face,
- 3 dosare de contencios administrativ,
- 14 de dosare de insolvență aflate pe rolul instanțelor.

### **A. SITUAȚIA LITIGIILOR ÎN DERULARE**

#### **A.1. Dosar nr. 3317/2/2014 aflat pe rolul Înaltei Curți de Casație și Justiție.**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât: Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene.

**Contract:** “*Extindere rețele apă în Curtici și reabilitare și extindere rețele de canalizare în Curtici, Macea și Sântana*” (Contract CL-4).

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare a neregulilor și de stabilire a corecțiilor financiare Nr. 134044/24.09.2013 emis către MMSC - Direcția Generală AM POS Mediu.

**Sumele în litigiu:** 13.419.685,15 lei reprezentând corecție financiară din care suma de 2.184.899,19 lei reprezentând creanță fiscală.

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare în etapa procesuală a recursului la ÎCCJ. Recurs promovată de Compania de Apă Arad SA împotriva Sentinței Civile nr. 174 din 27 ianuarie 2015 prin care Curtea de Apel București a respins acțiunea. Cauza este în prezent **suspendată**, în temeiul art. 413 alin. (1) pct. 1 Cod proc. civ., până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 2256/2/2017, aflat pe rolul ÎCCJ. Dosarul 2256/2/2017 a fost soluționat definitiv la data de 15.12.2020, prin urmare Dosarul 3317/2/2014 va fi repus pe rol.

**Șansele de câștig:** Pe fond există șanse de reușită în sensul anulării corecției financiare. Structura de control a reținut că a fost încălcată legislația

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate în RON, dacă nu este specificat altfel)

---

achizițiilor publice pentru modificarea anunțului de participare pe calea clarificării și nu a eratei, gravitatea constând în aceea că există un text de lege (art.26 alin.2 din HG 925/2004) care interzice expres o asemenea modificare însă, având în vedere dispozițiile art.47 din OUG 34/2006, în opinia noastră textul din actul normativ indicat nu este aplicabil în speța de față. În subsidiar, există suficiente argumente pentru obținerea unei reduceri a valorii corecției financiare.

**A.2. Dosar nr. 5392/108/2016 aflat pe rolul Tribunalului Arad**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârâți - societatea FICHTNER ENVIRONMENT SRL și societatea ENG GREEN SRL.

**Contract:** Contractul de servicii nr.6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul "*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*".

**Sumele în litigiu:** 1.682.310,16 lei, la care se adaugă TVA aplicabil.

**Obiectul litigiului:** Obligarea pârâtelor FICHTNER ENVIRONMENT SRL și ENG GREEN SRL la plata sumei de 1.682.310,16 lei, la care se adaugă TVA aplicabil, cu titlu de daune-interese contractuale pentru neîndeplinirea culpabilă a obligațiilor rezultate din Contractul de servicii de supervizare nr. 6/15.09.2011.

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare în etapa procesuală de fond. Cauza este în prezent **suspendată**, în temeiul art. 413 alin. (1) pct. 1 Cod proc. civ., până la soluționarea definitivă a dosarului nr. 1897/108/2018, aflat pe rolul Tribunalului Arad.

**Șansele de câștigare:** Șansele de câștig a întregii sume pretinse în această cauză sunt relative având în vedere că Notificarea de reziliere a Contractului de servicii nr. 6/15.09.2011 a fost anulată de Curtea de Apel Timișoara prin Decizia civilă nr. 4498/27.07.2017 pronunțată în dosarul cu nr. 21/108/2017, definitivă. Totuși, în cauză există șanse pentru obținerea unor daune-interese contractuale de o valoare inferioară pretențiilor inițiale ale Companiei de Apă Arad SA de 1.682.310,16 lei + TVA.

La data de 16.02.2021 s-a încasat de la Gothaer Asigurari Reasigurari SA prin plata voluntara suma de 2.516.937,64 lei. Suma se compune din 1.682.310,16 lei garantie de buna executie CS2 + 765.604,38 lei dobanda legala penalizatoare si 69.023,10 lei cheltuieli de judecata. Suma de 1.682.310,16 lei a fost înregistrata în cont 46201 Creditori diversi pana la definitivarea dosarului.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**A.3. Dosar nr. 1897/108/2018 aflat pe rolul Tribunalului Arad**

**Părți:** Reclamant - societatea FICHTNER ENVIRONMENT SRL (în calitate de lider al Asocierii constituite din Fichtner Environment SRL și ENG Green SRL) / Pârât - Compania de Apă Arad SA.

**Contract:** Contractul de servicii nr.6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul "*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*"

**Sumele în litigiu:** nu este cazul.

**Obiectul litigiului:** Constatarea caracterului abuziv al adreselor Companiei de Apă Arad SA de respingere a Rapoartelor lunare de progres, Rapoartele trimestriale, Raportul final-varianta provizorie, Raportul final, pontajele și concediile aferente activității prestatorului SC FICHTNER ENVIRONMENT S.R.L.

**Stadiul dosarului:** Dosar în curs de soluționare. Tribunalul Arad a stabilit următorul termen de judecată pentru data de **15.04.2021**.

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține o soluție de respingere a acțiunii formulată de SC FICHTNER ENVIRONMENT S.R.L.

**A.4. Dosarul nr.7014/2/2017 aflat pe rolul Curții de Apel București**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad SA. / Pârât - Ministerul Fondurilor Europene. Chemați în garanție: Consiliul Județean Arad, SC RESOURCING ENVIRONMENTAL CONSULTING S.R.L. și SC RAMBOLL ROMÂNIA SRL.

**Contract:** "*Reabilitarea și extinderea rețelelor de apă și rețelelor de canalizare în Ghioroc, Cuvin, Miniș, Păuliș și Lipova*" (Contract de lucrări nr. 17/27.06.2014, CL-9).

**Sumele în litigiu:** 14.404.683,09 lei reprezentând corecție financiară și 6.163.062,56 lei reprezentând valoarea creanței bugetare rezultată din aplicarea corecției financiare.

**Obiectul litigiului:** Anularea titlului constatator al creanței intitulat Notă de constatare nr. 26103/09.05.2017 emis către Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene.

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare. Judecata în etapa de fond la Curtea de Apel București fiind stabilit un nou termen de 07.04.2021.

**Șansele de câștigare:** Apreciem că există șanse moderate de câștig în acest dosar, ipoteza unei soluții favorabile conducând la anularea Notei de

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

constatare și a Deciziei de soluționare a contestației emise de Ministerul Dezvoltării Regionale, Administrației Publice și Fondurilor Europene.

**A.5. Dosar nr. 7983/3/2018 aflat pe rolul Curții de Apel București**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad SA / Pârât: GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. / Terț chemat în garanție: CBL INSURANCE LIMITED (cerere de chemare în garanție formulată de GOTHAER în baza raportului de reasigurare).

**Contract:** "Stație de epurare nouă în Nădlac" Contract CL-11.

**Sumele în litigiu:** 1.041.792,71 lei (debit principal) la care se adaugă dobânda legală.

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la plata: (i) sumei de 1.041.792,71 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție emisă în baza Poliței de asigurare nr. 20039615 din 27.07.2011 și (ii) la plata dobânzii legale calculată asupra debitului principal de la data de 07.03.2016 și până la data plății efective a sumei asigurate.

**Stadiul dosarului:** Soluționat în etapa de fond în favoarea Companiei de Apă Arad SA. Prin Sentința civilă nr. 3892/2018 din 28.12.2018, Tribunalul București a dispus: *"Admite cererea astfel cum a fost precizată, obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 1.041.792, 71 lei, reprezentând contravaloarea garanției de bună execuție emisă în baza Poliței de asigurare nr. 20039615/27.07.2011. Obligă pârâta la plata către reclamantă a dobânzii legale penalizatoare calculate pentru debitul de 1.041.792, 71 lei, de data de 07.03.2016 și până la plata integrală a acestuia. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 19.179,48 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxă judiciară de timbru. Ia act că reclamanta și-a rezervat dreptul de a solicita plata cheltuielilor de judecată constând în onorariu de avocat, pe cale separată".* Totodată, Tribunalul București a admis cererea de chemare în garanție formulată de GOTHAER împotriva CBL INSURANCE LIMITED (reasigurator).

Sentința civilă nr. 3892/2018 din 28.12.2018 a fost atacată cu apel de către GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la Curtea de Apel București care a stabilit termen de judecată la data de 30.07.2020, când prin Decizia civilă nr. 1004/30.07.2020 a pronunțat următoarea soluție:

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

*„Respinge ca neintemeiate exceptiile necompetentei generale a instantelor romane si a lipsei capacitatii de folosinta, invocate de chemata in garantie GBL Insurance Limited. Respinge apelul ca nefundat. Obliga apelanta – parata la plata catre intimata – reclamanta Compania de Apa Arad SA a sumei de 20.000 lei cheltuieli de judecata reprezentand onorariu avocat, reduse potrivit dispozitiilor art. 451 alin. 2 Cod procedura civila. Cu recurs in termen de 30 de zile de la comunicare.”*

Decizia civila nr. 1004/30.07.2020 pronuntata de Curtea de Apel Bucuresti a fost atacata cu recurs de catre GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. Cauza se afla in procedura de filtru la ICCJ , urmeaza ca primul termen sa fie alocat ulterior.

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a menține soluția instanței de fond și în calea de atac a apelului în fața Curții de Apel București.

La data de 06.08.2020 s-a incasat de la Gothaer Asigurari Reasigurari SA prin plata voluntara suma de 1.546.381,17 lei. Suma se compune din 1.041.792 lei garantie de buna executie CL11 + 465.408,98 lei dobanda legala penalizatoare si 39.179,48 lei cheltuieli de judecata. Suma de 1.041.792,71 lei a fost inregistrata in cont 46201 Creditori diversi pana la definitivarea dosarului.

**A.6. Dosar nr. 7991/3/2018 aflat pe rolul Tribunalului București**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad SA / Pârât: GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. / Terț chemat în garanție: CBL INSURANCE LIMITED (cerere de chemare în garanție formulată de GOTHAER în baza raportului de reasigurare).

**Contract:** “Modernizarea stației de epurare Șiria” Contract CL-14.

**Sumele în litigiu:** 998.777,77 lei (debit principal) la care se adaugă dobânda legală.

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la plata: (i) sumei de 998.777,77 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție emisă în baza Poliței de asigurare nr. 20039617 din 27.07.2011 și (ii) la plata dobânzii legale calculată asupra debitului principal de la data de 07.03.2016 și până la data plății efective a sumei asigurate.

**Stadiul dosarului:** Soluționat în etapa de fond în favoarea Companiei de Apă Arad SA. Prin Sentința civilă nr. 3526 din 28.11.2019, Tribunalul

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

București a dispus: ”*Respinge excepția prescripției dreptului material la acțiune, ca neîntemeiată. Admite acțiunea precizată. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 998777,77 lei, reprezentând contravaloarea garanției de bună execuție emisă în baza Poliței de asigurare nr. 20039617/27.07.2011. Obligă pârâta la plata către reclamanta a dobânzii legale penalizatoare calculate asupra debitului de 998777,77 lei, de data de 07.03.2016 și până la data plății efective. Obligă pârâta la plata către reclamantă a sumei de 56.895,69 lei, cu titlu de cheltuieli de judecată, reprezentând taxa judiciară de timbru și onorariul avocatului. Cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare. Cererea de apel se depune la Tribunalul București - Secția a VI-a Civilă*”.

Sentința civilă nr. 3526 din 28.11.2019 nu este definitivă și cel mai probabil va fi atacata cu recurs de catre GOTHAER ASIGURARI-REASIGURĂRI S.A.

Șansele de câștigare: În această cauză există argumente pertinente pentru a menține soluția instanței de fond și în calea de atac a recursului promovat de Gothaer Asigurari Reasigurari SA în fața ICCJ

La data de 05.11.2020 s-a incasat de la Gothaer Asigurari Reasigurari SA prin plata voluntara suma de 1.528.516,58 lei. Suma se compune din 998.777,77 lei garantie de buna executie CL14 + 469.511,19 lei dobanda legala penalizatoare si 60.227,62 lei cheltuieli de judecata. Suma de 998.777,77 lei a fost inregistrata in cont 46201 Creditori diversi pana la definitivarea dosarului.

**A.7. Dosar nr. 32633/3/2019 (fost 27609/3/2018) aflat pe rolul Tribunalului București**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad SA / Pârât: GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. / Chemați în garanție: FICHTNER ENVIRONMENT SRL și ENG GREEN SRL.

**Contract:**”Contractul de servicii nr. 6/15.09.2011 având ca obiect supervizarea lucrărilor pentru proiectul “*Extinderea și modernizarea infrastructurii de apă și apă uzată în județul Arad*”

**Sumele în litigiu:** 1.682.310,16 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20304542 din 09.03.2015 la care se adaugă dobânda legală.

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-



**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

REASIGURĂRI S.A. la plata (i) sumei de 1.682.310,16 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20304542 din 09.03.2015, emisă în baza Poliței nr.20304542/09.03.2015, astfel cum a fost modificată prin Actul adițional nr.1/27.11.2015 și Actul adițional nr.2/18.12.2015 și (ii) la plata dobânzii legale calculate asupra debitului principal de la data de 10.08.2016 și până la data plății efective a acesteia.

**Stadiul dosarului:** Solutionat în etapa de fond la Tribunalul București – Secția a VI-a în favoarea Companiei de Apa Arad SA.

Prin sentința civilă 1344/28.07.2020 Tribunalul București a dispus:

*“ respinge exceptia prescripției dreptului la acțiune ca neintemeiată Admite cererea de chemare în judecată. Obliga parata la plata sumei de 1.682.310,16 lei, a dobânzii legale aferente începând cu data de 10.08.2016 și a cheltuielilor de judecată în cuantum de 69.023,1 le.. Cu apel în termen de 30 de zile de la comunicare ”*

Sentința civilă 1344/28.07.2020 a fost atacată cu apel. Curtea de Apel București a stabilit termen de judecată 10.02.2021, când prin Decizia 237/10.02.2021 a pronunțat următoarea soluție: *“Respinge apelul ca nefondat. Cu termen recurs de 30 de zile de la comunicare”*

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține o soluție de admitere a acțiunii formulate de Compania de Apă Arad SA.

La data de **16.02.2021** s-a încasat de la Gothaer Asigurari Reasigurari SA prin plată voluntară suma de 2.516.937,64 lei. Suma se compune din 1.682.310,16 lei garanție de bună execuție CS2 + 765.604,38 lei dobânda legală penalizatoare și 69.023,10 lei cheltuieli de judecată. Suma de 1.682.310,16 lei a fost înregistrată în cont 46201 Creditori diverși până la definitivarea dosarului.

**A.8. Dosar nr. 32898/3/2018 aflat pe rolul Tribunalului București**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad SA / Pârât: GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A.

**Contract:** Contract de achiziții publice nr. 9/11.04.2012 CL-1 ”Reabilitare rețele de apă în municipiul Arad și aducțiune apă în Fântânele”

**Sumele în litigiu:** 5.747.779,37 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20045329 din 24.04.2012 la care se adaugă dobânda legală

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

REASIGURĂRI S.A. la plata (i) sumei de 5.747.779,37 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20045329 din 24.04.2012 și (ii) la plata dobânzii legale calculate asupra debitului principal de la data de 28.09.2016 și până la data plății efective a acesteia.

**Stadiul dosarului:** în curs de soluționare în etapa de fond la Tribunalul București – Secția a VI-a, următorul termen de judecată va fi în data de 08.04.2021

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține o soluție de admitere a acțiunii formulată de Compania de Apă Arad SA.

**A.9. Dosar nr. 33703/3/2018 aflat pe rolul Tribunalului București**

**Părți:** Reclamant: Compania de Apă Arad/ Pârât: GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A./ chemat in garantie CBL INSURANCE Ltd.

**Contract:** Contract de achiziții publice nr. 5/05.08.2011 CL-3 "Reabilitare rețea de canalizare în municipiul Arad și facilitate tratare nămol cu var la stația de epurare Arad"

**Sumele în litigiu:** 2.087.775,79 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20039845 din 17.08.2011 la care se adaugă dobândă legală

**Obiectul litigiului:** Acțiune în pretenții promovată de Compania de Apă Arad SA având ca obiect obligarea pârâtului GOTHAER ASIGURĂRI-REASIGURĂRI S.A. la plata (i) 2.087.775,79 lei reprezentând contravaloarea Garanției de bună execuție nr. 20039845 din 17.08.2011 și (ii) la plata dobânzii legale calculate asupra debitului principal de la data de 10.10.2016 și până la data plății efective a acesteia.

**Stadiul dosarului:** Solutionat în etapa de fond la Tribunalul București – Secția a VI-a in favoarea Companiei de Apa Arad SA.

Prin Sentinta civila nr. 2656/17.12.2020 Tribunalul Bucuresti a dispus:

*"Respinge exceptia prescriptiei dreptului material la actiune ca neintemeiata. Admite actiunea. Obliga parata la plata sumei de 2.087.775,79 lei reprezentand contravaloarea garantiei de buna executie emisa in baza politei de asigurare nr. 20039845/17.08.2011. Obliga parata la plata catre reclamanta a dobanzii legale penalizatoare asupra debitului de la data 10.10.2016 si pana la data platii efective. Obliga parata la plata catre reclamanta a sumei de 32.252,89 lei cu titlu de cheltuieli de judecata reprezentand taxa judiciara de timbre si 15.000 lei onorariu avocet redus.. Cu apel in termen de 30 de zile de la comunicare"*

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

Cel mai probabil GOTHAER ASIGURĂRI REASIGURĂRI S.A. va ataca cu apel Sentinta 2656/17.12.2020.

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține o soluție de admitere a acțiunii formulată de Compania de Apă Arad SA.

**A.10. 7056/108/2012/a 46 aflat pe rolul Tribunalului Arad**

**Părți:** Contestator creditor: Compania de Apă Arad/ Debitor (Pârât): Conar SA prin Lichidator Judiciar Expert Sprl Filiala București.

**Sumele în litigiu:** 80.642,37 lei

**Obiectul litigiului:** Pretențiile Companiei de Apă Arad SA reprezintă cheltuielile de judecată efectuate în dosarul nr. 4300/108/2017 (4300/108/2017\*).

**Stadiul dosarului:** în curs de soluționare în etapa de fond la Tribunalul Arad (in rejudecare dupa ce prin Decizia civila nr. 501/25.11.2020 Curtea de Apel Timis a admis recursul impotriva sentintei civile nr.110/22/13.07.2020, a casat sentinta si a trimis cauza spre rejudecare la Tribunalul Arad).

Prin Sentinta civila nr. 16/08.02.2021 Tribunalul Arad a dispus urmatoarea solutie: „*Respinge contestatia formulata de Compania de Apa Arad SA in contradictoriu cu debitoarea Conar SA*”

Sentinta 16/08.02.2021 nu este denitiva. Acesta urmeaza a fi atacata cu apel.

**Șansele de câștigare:** În această cauză există argumente pertinente pentru a obține o soluție de admitere a acțiunii formulată de Compania de Apă Arad SA.

**A.11. Dosarul nr. 3002/299/2020 aflat pe rolul Judecatoriei Sector 1 Bucuresti**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad/Pârât - Ministerul Fondurilor Europene

**Sumele în litigiu:** 62.266,75 lei

**Obiectul litigiului:** Pretentiile Companiei de Apa Arad SA reprezinta cheltuieli de judecata efectuate in dosarul 3058/2/2015 in etapa de fond

**Stadiul dosarului:** Solutionat in etapa de fond in favoarea Companiei de Apa Arad SA prin Sentina civila 744/05.02.2021. Sentinta a fost atacata in apel de catre Ministerul Fondurilor Europene. Dosarl urmeaza a fi trimis la Tribunalul Bucuresti pentru solutionarea apelului.

**COMPANIA DE APA ARAD S.A.**  
**NOTE LA SITUATIILE FINANCIARE**  
(sumele sunt exprimate in RON, daca nu este specificat altfel)

---

**Șanse de câștig:** Apreciem că în această cauză există argumente pertinente pentru a obtine o solutie favorabila si in caile de atac.

**A.12. Dosarul nr. 5598/299/2021 aflat pe rolul Judecatoriei Sector 1 Bucuresti**

**Părți:** Reclamant - Compania de Apă Arad/Pârât - Ministerul Investitiilor si Proiectelor Europene

**Sumele în litigiu:** 16.243,50 lei

**Obiectul litigiului:** Pretentiile Companiei de Apa Arad SA reprezinta cheltuieli de judecata efectuate in dosarul 893/59/2017 (care a avut ca obiect suspendarea eecutarii Notei de constatare 26103/09.05.2017 emisa in legatura cu CL9- Contract de lucrari 17/27.06.2014).

**Stadiul dosarului:** În curs de soluționare in etapa de fond. Dosarul se afla in procedura scrisa. Instanta nu a fixat primul termen de judecata.

**Șansele de câștig:** Apreciem că în această cauză există argumente pertinente pentru a obtine o solutie favorabila

Director General,  
Ing. Borha Gheorghe Vasile

Director Economic,  
Ec. Costea Alina Teodora



## NOTA 15 CALCULUL PRINCIPALILOR INDICATORI ECONOMICO-FINANCIARI

<b>1. LICHIDITATE</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Rata lichiditatii curente</b>		
Active curente (A)	58.779.224	65.521.888
Obligatii curente (B)	21.304.308	21.839.029
<b>A/B</b>	<b>2,76</b>	<b>3,00</b>
<b>Rata lichiditatii imediate</b>		
Active curente (A)	58.779.224	65.521.888
Stocuri (B)	2.715.834	3.057.905
Obligatii curente (C)	21.304.308	21.839.029
<b>(A – B)/C</b>	<b>2,63</b>	<b>2,86</b>

<b>2. RISC</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Indicatorul gradului de indatorare</b>		
Capital imprumutat (A)	38.641.652	32.211.924
Capital angajat (B)	163.686.625	167.642.937
<b>A/B*100</b>	<b>23,61</b>	<b>19,21</b>
<b>Rata acoperirii dobanzii</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	537.787	831.548
Dobanda (B)	0	0
<b>A/B- ori</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

<b>3. INDICATORI DE GESTIUNE</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Perioada incasarii clientilor</b>		
Creante comerciale (A)	14.668.874	15.425.637
Cifra de afaceri neta (B)	89.338.358	90.677.328
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>59,93</b>	<b>62,09</b>
<b>Perioada achitarii furnizorilor</b>		
Datorii comerciale (A)	3.128.482	2.977.208
Cheltuieli materiale, cheltuieli din afara si prestatii externe (B)	28.399.003	32.595.849
<b>(A/B)*365- zile</b>	<b>40,21</b>	<b>33,34</b>

<b>4. PROFITABILITATEA SI RENTABILITATEA CAPITALULUI</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Rentabilitatea capitalului angajat</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	537.787	831.548
Capital angajat (B)	163.686.625	167.642.937
<b>A/B</b>	<b>0,33%</b>	<b>0,50%</b>
<b>Eficienta capitalului propriu</b>		
Profitul net (A)	192.666	427.578
Capital propriu (B)	125.044.973	135.431.013
<b>A/B</b>	<b>0,15%</b>	<b>0,32%</b>
<b>Rata profitului operational</b>		
Profit din exploatare (A)	1.992.100	1.562.610
Venituri din exploatare (B)	94.317.288	94.887.307
<b>A/B</b>	<b>2,11%</b>	<b>1,65%</b>
<b>Rata profitului net</b>		
Profitul net (A)	192.666	403.970
Venituri totale (B)	94.801.486	95.189.937
<b>A/B</b>	<b>0,20%</b>	<b>0,42%</b>
<b>Rata activelor totale</b>		
Profit inainte de dobanzi si impozit (A)	537.787	831.548
Total Activ (B)	478.247.522	475.540.377
<b>A/B</b>	<b>0,11%</b>	<b>0,17%</b>

<b>5. SOLVABILITATE</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>Rata de indatorare</b>		
Total Datorii (A)	61.041.862	55.206.190
Total Activ (B)	478.247.522	475.540.377
<b>A/B</b>	<b>12,76%</b>	<b>11,61%</b>
<b>Levier financiar</b>		
Total Datorii (A)	61.041.862	55.206.190
Capitalul propriu (B)	125.044.973	135.431.013
<b>A/B</b>	<b>48,82%</b>	<b>40,76%</b>



Director General,  
Ing. Borha Gheorghe Vasile

Director Economic,  
Ec. Costea Alina Teodora